

Den här texten är endast avsedd som ett dokumentationshjälpmedel och har ingen rättslig verkan. EU-institutionerna tar inget ansvar för innehållet. De autentiska versionerna av motsvarande rättsakter, inklusive ingresserna, publiceras i Europeiska unionens officiella tidning och finns i EUR-Lex. De officiella texterna är direkt tillgängliga via länkarna i det här dokumentet

**► B KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU) nr 680/2014**  
**av den 16 april 2014**  
**om tekniska standarder för genomförande av instituts tillsynsrapportering enligt**  
**Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013**  
 (Text av betydelse för EES)  
 (EUT L 191, 28.6.2014, s. 1)

Ändrad genom:

|              |                                                                            | Officiella tidningen |      |           |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|-----------|
|              |                                                                            | nr                   | sida | datum     |
| ► <u>M1</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/79 av den 18 december 2014  | L 14                 | 1    | 21.1.2015 |
| ► <u>M2</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/227 av den 9 januari 2015   | L 48                 | 1    | 20.2.2015 |
| ► <u>M3</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/1278 av den 9 juli 2015     | L 205                | 1    | 31.7.2015 |
| ► <u>M4</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/313 av den 1 mars 2016      | L 60                 | 5    | 5.3.2016  |
| ► <u>M5</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/322 av den 10 februari 2016 | L 64                 | 1    | 10.3.2016 |
| ► <u>M6</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/428 av den 23 mars 2016     | L 83                 | 1    | 31.3.2016 |
| ► <u>M7</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2016/1702 av den 18 augusti 2016 | L 263                | 1    | 29.9.2016 |
| ► <u>M8</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2017/1443 av den 29 juni 2017    | L 213                | 1    | 17.8.2017 |
| ► <u>M9</u>  | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2017/2114 av den 9 november 2017 | L 321                | 1    | 6.12.2017 |
| ► <u>M10</u> | Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2018/1627 av den 9 oktober 2018  | L 281                | 1    | 9.11.2018 |

Rättad genom:

- C1 Rättelse, EUT L 210, 7.8.2015, s. 38 (2015/1278)
- C2 Rättelse, EUT L 95, 9.4.2016, s. 17 (2016/322)
- C3 Rättelse, EUT L 189, 14.7.2016, s. 59 (680/2014)
- C4 Rättelse, EUT L 236, 13.9.2019, s. 30 (2018/1627)

**▼B****KOMMISSIONENS GENOMFÖRANDEFÖRORDNING (EU)  
nr 680/2014**

av den 16 april 2014

om tekniska standarder för genomförande av instituts  
tillsynsrapportering enligt Europaparlamentets och rådets förordning  
(EU) nr 575/2013

(Text av betydelse för EES)

## KAPITEL 1

## SYFTE OCH TILLÄMPNINGSSOMRÅDE

*Artikel 1***Syfte och tillämpningsområde**

I denna förordning fastställs enhetliga krav på behöriga myndigheters  
tillsynsrapportering på följande områden:

- a) Kapitalbaskrav och finansiell information i enlighet med artikel 99 i förordning (EU) nr 575/2013.
- b) Förluster vid utlåning mot säkerhet i fastigheter i enlighet med artikel 101.4 a i förordning (EU) nr 575/2013.
- c) Stora exponeringar och andra största exponeringar i enlighet med artikel 394.1 i förordning (EU) nr 575/2013.
- d) Bruttosoliditetsgrad enligt artikel 430 i förordning (EU) nr 575/2013.
- e) Likviditetstäckningskrav och stabil nettofinansiering i enlighet med artikel 415 i förordning (EU) nr 575/2013.

**▼M1**

- f) Inteckning av tillgångar enligt artikel 100 i förordning (EU) nr 575/2013.

**▼M4**

- g) Ytterligare likviditetsövervakningsmått i enlighet med artikel 415.3 b i förordning (EU) nr 575/2013.

**▼B**

## KAPITEL 2

**REFERENS- OCH ÖVERFÖRINGSDATUM FÖR RAPPORTER OCH  
TRÖSKELVÄRDEN FÖR RAPPORTERING***Artikel 2***Rapporteringsreferensdatum**

1. Instituterna ska överlämna information till de behöriga myndigheterna om ställningen på följande rapporteringsreferensdatum:

- a) Månadsrapportering: sista dagen i varje månad.

**▼B**

- b) Kvartalsrapportering: 31 mars, 30 juni, 30 september samt 31 december.
  - c) Halvårsrapportering: 30 juni och 31 december.
  - d) Årsrapportering: 31 december.
2. Information som lämnas enligt de mallar som anges i bilaga III och bilaga IV enligt instruktionerna i bilaga V för en viss period ska rapporteras kumulativt från räkenskapsårets första dag till referensdatumet.
3. Om institut enligt nationell lagstiftning får rapportera finansiell information på grundval av ett räkenskapsår som skiljer sig från kalenderåret, får rapporteringsreferensdatumerna justeras därefter, så att den finansiella informationen rapporteras var tredje, sjätte respektive tolfte månad från utgången av deras räkenskapsår.

*Artikel 3***Rapportöverföringsdatum**

1. Instituterna ska lämna in information till de behöriga myndigheterna senast vid utgången av arbetsdagen på följande överföringsdatum:
- a) Månadsrapportering: femtonde kalenderdagen efter rapporteringsreferensdatumet.
  - b) Kvartalsrapportering: 12 maj, 11 augusti, 11 november och 11 februari.
  - c) Halvårsrapportering: 11 augusti och 11 februari.
  - d) Årsrapportering: 11 februari.
2. Om överföringsdagen är en allmän helgdag i medlemsstaten för den behöriga myndighet som rapporten ska överlämnas till, eller är en lördag eller söndag, ska uppgifterna lämnas in närmast följande arbetsdag.
3. Om instituten rapporterar sin finansiella information enligt justerade rapporteringsreferensdatum baserat på utgången av deras räkenskapsår i enlighet med artikel 2.3, får överföringsdatumerna justeras på motsvarande sätt, så att de får samma överföringsperiod från det justerade rapporteringsreferensdatumet.
4. Instituterna får lämna in oreviderade uppgifter. Om de reviderade uppgifterna avviker från inlämnade oreviderade uppgifter, ska de ändrade, reviderade uppgifterna lämnas in utan onödigt dröjsmål. Oreviderade uppgifter är uppgifter som inte har blivit föremål för ett utlåtande från en extern revisor, medan reviderade uppgifter är uppgifter som har granskats av en extern revisor som har lämnat en revisionsberättelse.
5. Andra rättelser av de inlämnade rapporterna ska också lämnas in till de behöriga myndigheterna utan onödigt dröjsmål.

**▼B***Artikel 4***Tröskelvärden för rapportering – kriterier för inträde och utträde**

1. Instituterna ska börja lämna information som omfattas av tröskelvärden från och med nästa rapporteringsreferensdatum, om de har överskridit tröskelvärdena vid två på varandra följande rapporteringsreferensdatum.
2. För de två första rapporteringsreferensdatum på vilka ett institut ska uppfylla kraven i den här förordningen ska institutet rapportera den information som omfattas av tröskelvärden, om de överskrider de aktuella tröskelvärdena på samma rapporteringsreferensdatum.
3. Instituterna får upphöra att lämna information som omfattas av tröskelvärden från och med nästa rapporteringsreferensdatum, om de har underskridit tröskelvärdena vid två på varandra följande rapporteringsreferensdatum.

## KAPITEL 3

**FORMAT OCH FREKVENS FÖR RAPPORTERING AV KAPITALBAS, KAPITALBASKRAV OCH FINANSIELL INFORMATION***AVSNITT 1****Format och frekvens för rapportering av kapitalbas och kapitalbaskrav****Artikel 5***Format och frekvens för rapportering av kapitalbas och kapitalbaskrav för institut på individuell grund, utom för värdepappersföretag som omfattas av artiklarna 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013**

För lämnandet av information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt artikel 99 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell grund ska instituten lämna in all information som förtecknas i punkterna a och b.

a) Instituterna ska lämna följande information kvartalsvis:

1. Information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt specifikationen i mallarna 1–5 i bilaga I, enligt instruktionerna i del II punkt 1 i bilaga II.
2. Information om exponeringar mot kreditrisk och motpartsrisk som behandlas enligt schablonmetoden, enligt specifikationerna i mall 7 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 3.2 i bilaga II.
3. Information om exponeringar mot kreditrisk och motpartsrisk som behandlas enligt internmetoden, enligt specifikationerna i mall 8 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 3.3 i bilaga II.

**▼ M10**

4. Information om den geografiska fördelningen av exponeringar per land, samt på aggregerad total nivå, enligt specifikationerna i mall 9 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 3.4 i bilaga II. Vad gäller de uppgifter som anges i mallarna 9.1 och 9.2 i synnerhet ska information om den geografiska fördelningen av exponeringar per land rapporteras om exponeringarna mot icke-inhemska ursprungliga åtaganden för samtliga ”icke-inhemska” länder i samtliga exponeringsklasser enligt rapporteringen i mall 4 rad 850 i bilaga I utgör minst 10 % av de sammanlagda inhemska och icke-inhemska ursprungliga åtaganden som rapporteras i mall 4 rad 860 i bilaga I. I det här fallet ska exponeringar anses vara inhemska, om de är exponeringar gentemot motparter som är etablerade i den medlemsstat där institutet är etablerat. Inträdes- och utträdeskriterierna i artikel 4 ska tillämpas.

**▼ B**

5. Information om aktieexponeringar som behandlas enligt internmetoden, enligt specifikationerna i mall 10 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 3.5 i bilaga II.
6. Information om avvecklingsrisk, enligt specifikationerna i mall 11 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 3.6 i bilaga II.
7. Information om exponeringar mot värdepapperiseringar som behandlas enligt schablonmetoden, enligt specifikationerna i mall 12 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 3.7 i bilaga II.
8. Information om exponeringar mot värdepapperiseringar som behandlas enligt internmetoden, enligt specifikationerna i mall 13 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 3.8 i bilaga II.
9. Information om kapitalbaskrav och förluster i samband med operativ risk, enligt specifikationerna i mall 16 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 4.1 i bilaga II.
10. Information om kapitalbaskrav i samband med marknadsrisk, enligt specifikationerna i mallarna 18–24 i bilaga I och instruktionerna i del II punkterna 5.1–5.7 i bilaga II.
11. Information om kapitalbaskrav i samband med kreditvärdighetsjusteringsrisk, enligt specifikationerna i mall 25 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 5.8 i bilaga II.

**▼ M10**

12. Information om försiktig värdering enligt specifikationerna i mall 32 i bilaga I och instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II enligt följande:
  - i) Alla institut ska rapportera den information som specificeras i mall 32.1 i bilaga I enligt instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II.

**▼ M10**

- ii) Utöver den rapportering som anges i led i ska de institut som tillämpar huvudmetoden i enlighet med förordning (EU) 2016/101 också rapportera den information som specificeras i mall 32.2 i bilaga I enligt instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II.
- iii) Utöver de krav som avses i leden i och ii ska de institut som tillämpar huvudmetoden i enlighet med förordning (EU) 2016/101 och som överskrider det tröskelvärde som anges i artikel 4.1 i den förordningen för sina respektive rapporteringsnivåer även rapportera den information som specificeras i mallarna 32.3 och 32.4 i bilaga I enligt instruktionerna i del II punkt 6 i bilaga II.

För tillämpningen av led a.12 ska inträdes- och utträdeskriterierna i artikel 4 inte tillämpas.

**▼ B**

- b) Instituterna ska lämna följande information halvårsvis:

**▼ M2**

- 1. Information om alla exponeringar gentemot värdepapperiseringar, enligt specifikationerna i mall 14 i bilaga I, enligt instruktionerna i del II punkt 3.9 i bilaga II.

Instituterna ska undantas från skyldigheten att lämna in värdepapperiseringuppgifterna i fråga när de utgör en del av en koncern i samma land som det i vilket de är underställda kapitalbaskrav.

**▼ M9**

- 2. Information om väsentliga förluster till följd av operativa riskhändelser på följande sätt:
  - a) Institut som beräknar kapitalbaskrav för operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 4 i förordning (EU) nr 575/2013, ska rapportera denna information enligt specifikationerna i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I, i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.
  - b) Institut som beräknar kapitalbaskrav för operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013, och som uppfyller minst ett av följande kriterier, ska rapportera denna information enligt specifikationerna i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I, i enlighet med och instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II:
    - i) Förhållandet mellan enskilda instituts balansomslutning och summan av alla enskilda instituts balansomslutningar i respektive medlemsstat är minst 1 %, där summan av alla balansomslutningar bygger på siffrorna vid räkenskapsårets utgång för det år som föregick året före referensdatumet för rapportering.

▼ M9

- ii) Det totala värdet av institutets tillgångar överstiger 30 miljarder euro.
  - iii) Det totala värdet av institutets tillgångar överstiger både 5 miljarder euro och 20 % av BNP för den medlemsstat där institutet är etablerat.
  - iv) Institutet är ett av de tre största instituten i en medlemsstat, mätt som det sammanlagda värdet av dess tillgångar.
  - v) Institutet är moderföretag till dotterföretag som själva är kreditinstitut som är etablerade i minst två andra medlemsstater än den medlemsstat där moderföretaget är auktoriserat och där båda följande villkor uppfylls:
    - Värdet av institutets konsoliderade totala tillgångar överstiger 5 miljarder euro.
    - Mer än 20 % av antingen institutets konsoliderade totala tillgångar, enligt mall 1.1 i bilaga III eller IV beroende på vad som är tillämpligt, eller institutets konsoliderade totala skulder, enligt mall 1.2 i bilaga III eller IV beroende på vad som är tillämpligt, hänförs till verksamhet med motparter som är etablerade i en annan medlemsstat än den medlemsstat där moderföretaget är auktoriserat.
- c) Institut som beräknar kapitalbaskrav för operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013, och som inte uppfyller något av kriterierna i led b, ska rapportera den information som avses i leden i och ii nedan i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II:
- i) Den information som avses för kolumn 080 i mall 17.01 i bilaga I för följande rader:
    - Antal händelser (nya händelser) (rad 910).
    - Bruttoförlustbelopp (nya händelser) (rad 920).
    - Antal händelser som är föremål för förlustjusteringar (rad 930).
    - Förlustjusteringar som avser tidigare rapporteringsperioder (rad 940).
    - Största enskilda förlust (rad 950).
    - Summan av de fem största förlusterna (rad 960).
    - Total direkt återvinning (utom försäkring och andra mekanismer för risköverföring) (rad 970).

▼ **M9**

— Total direkt återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring (rad 980).

- ii) Informationen enligt specifikationerna i mall 17.02 i bilaga I.
- d) De institut som avses i led c få rapportera all den information som anges i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I, i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.
- e) Institut som beräknar kapitalbaskrav för operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013, och som uppfyller minst ett av villkoren i led b ii–v ska rapportera denna information enligt specifikationerna i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I, i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.
- f) Institut som beräknar kapitalbaskrav för operativ risk i enlighet med del tre avdelning III kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013, och som inte uppfyller något av kriterierna i led b ii–v, får rapportera den information som avses i mallarna 17.01 och 17.02 i bilaga I i enlighet med instruktionerna i del II punkt 4.2 i bilaga II.
- g) Inträdes- och utträdeskriterierna i artikel 4 ska tillämpas.
3. Information om exponering i statspapper på följande sätt:
- a) Instituterna ska rapportera den information som anges i mall 33 i bilaga I i enlighet med instruktionerna i ► **M10** del II punkt 7 i bilaga II ◀ om det aggregerade redovisade värdet av finansiella tillgångar från motpartssektorn ”Offentlig sektor” är minst 1 % av summan av det totala redovisade värdet för ”Räntebärande värdepapper samt lån och förskott”. Vid fastställande av dessa redovisade värden ska instituten tillämpa definitionerna i mallarna 4.1–4.4.1 i bilaga III eller mallarna 4.1–4.4.1 och 4.6–4.10 i bilaga IV, beroende på vad som är tillämpligt.
- b) Institut som uppfyller kriteriet i led a och där det värde som rapporterats för nationella exponeringar av finansiella tillgångar som inte är derivat enligt rad 010, kolumn 010 i mall 33 i bilaga I är mindre än 90 % av det rapporterade värdet av nationella och internationella exponeringar för samma uppgiftspost, ska rapportera den information som anges i mall 33 i bilaga I i enlighet med instruktionerna i ► **M10** del II punkt 7 i bilaga II ◀, på aggregerad totalnivå och för varje enskilt land som de är exponerade mot.



**▼M9**

- c) Institut som uppfyller kriteriet i led a men inte kriteriet i punkt b ska rapportera informationen i mall 33 i bilaga I i enlighet med instruktionerna i ►**M10** del II punkt 7 i bilaga II ◀ med aggregerade exponeringar både på total och nationell nivå.
- d) Inträdes- och utträdeskriterierna i artikel 4 ska tillämpas.

**▼B***Artikel 6*

**Format och frekvens för rapportering av kapitalbas och kapitalbaskrav för institut på konsoliderad grund, utom för koncerner som enbart utgörs av värdepappersföretag som omfattas av artiklarna 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013**

För lämnandet av information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt artikel 99 i förordning (EU) nr 575/2013 på konsoliderad grund ska instituten i en medlemsstat lämna in följande information:

- a) Den information som anges i artikel 5 och med den frekvens som anges där, men på konsoliderad grund.
- b) Halvårsvis för den information som specificeras i mall 6 i bilaga I, enligt instruktionerna i del II punkt 2 i bilaga II om de enheter som omfattas av konsolideringen.

*Artikel 7*

**Format och frekvens för rapportering av kapitalbas och kapitalbaskrav för värdepappersföretag som omfattas av artiklarna 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013**

1. För lämnandet av information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt artikel 99 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell grund, ska värdepappersföretag som omfattas av artikel 95 i förordning (EU) nr 575/2013 kvartalsvis lämna in den information som specificeras i mallarna 1–5 i bilaga I, i enlighet med instruktionerna i del II punkt 1 i bilaga II.

2. För lämnandet av information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt artikel 99 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell grund, ska värdepappersföretag som omfattas av artikel 96 i förordning (EU) nr 575/2013 lämna in den information som specificeras i artikel 5 a och 5 b.1 med den frekvens som anges där.

**▼B***Artikel 8***Format och frekvens för rapportering av kapitalbas och kapitalbaskrav på konsoliderad grund för koncerner som enbart utgörs av värdepappersföretag som omfattas av artiklarna 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013**

1. För lämnandet av information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt artikel 99 i förordning (EU) nr 575/2013 på konsoliderad grund, ska värdepappersföretag i koncerner som enbart utgörs av värdepappersföretag som omfattas av artikel 95 i förordning (EU) nr 575/2013 lämna in följande information på konsoliderad grund:

- a) Kvartalsvis för den information om kapitalbas och kapitalbaskrav som specificeras i mallarna 1–5 i bilaga I, enligt instruktionerna i del II punkt 1 i bilaga II.
- b) Halvårsvis för den information om kapitalbas och kapitalbaskrav om enheter som omfattas av konsolideringen som specificeras i mall 6 i bilaga I, enligt instruktionerna i del II punkt 2 i bilaga II.

2. För lämnandet av information om kapitalbas och kapitalbaskrav enligt artikel 99 i förordning (EU) nr 575/2013 på konsoliderad grund, ska värdepappersföretag i koncerner som utgörs av värdepappersföretag som omfattas av både artikel 95 och 96 i förordning (EU) nr 575/2013 lämna in följande information på konsoliderad grund:

- a) Den information som anges i artikel 5 a och 5 b.1 med den frekvens som anges där.
- b) Halvårsvis för den information om enheter som omfattas av konsolideringen som specificeras i mall 6 i bilaga I, enligt instruktionerna i del II punkt 2 i bilaga II.

*AVSNITT 2****Format och frekvens för rapportering av finansiell information på konsoliderad grund****Artikel 9***Format och frekvens för rapportering av finansiell information för institut som omfattas av artikel 4 i förordning (EG) nr 1606/2002 och andra kreditinstitut som tillämpar förordning (EG) nr 1606/2002 på konsoliderad grund**

1. För rapporteringen av finansiell information på konsoliderad grund enligt artikel 99.2 i förordning (EU) nr 575/2013, ska institut i en medlemsstat lämna in den information som specificeras i bilaga III på konsoliderad grund, i enlighet med instruktionerna i bilaga V, och den information som specificeras i bilaga VIII på konsoliderad grund, enligt instruktionerna i bilaga IX.

**▼B**

2. Informationen enligt punkt 1 ska lämnas in med följande specifikationer:
- a) Kvartalsvis för den information som specificeras i del 1 i bilaga III.
  - b) Halvårsvis för den information som specificeras i del 3 i bilaga III.
  - c) Årsvi för den information som specificeras i del 4 i bilaga III.

**▼M10**

- d) Kvartalsvis för den information som specificeras i mall 20 i del 2 i bilaga III, om institutet överskrider det tröskelvärde som anges i artikel 5 a.4 andra meningen. Inträdes- och utträdeskriterierna i artikel 4 ska tillämpas.

**▼B**

- e) Kvartalsvis för den information som specificeras i mall 21 i del 2 i bilaga III, om materiella anläggningstillgångar som omfattas av operationella leasingavtal motsvarar minst 10 % av de sammanlagda materiella anläggningstillgångar som rapporteras i mall 1.1 i del 1 i bilaga III. Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4 ska tillämpas.
- f) Kvartalsvis för den information som specificeras i mall 22 i del 2 i bilaga III, om avgifts- och provisionsintäkter netto motsvarar minst 10 % av de sammanlagda avgifts- och kommissionsintäkter och ränteintäkter som rapporteras i mall 2 i del 1 i bilaga III. Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4 ska tillämpas.
- g) Kvartalsvis för den information som specificeras i bilaga VIII och om exponeringsvärdet är lägst 300 miljoner euro men lägre än 10 % av institutets godtagbara kapital.

*Artikel 10*

**Format och frekvens för rapportering av finansiell information för kreditinstitut som tillämpar förordning (EG) nr 1606/2002 på konsoliderad grund enligt artikel 99.3 i förordning (EU) nr 575/2013**

Om en behörig myndighet till institut i en medlemsstat har utvidgat kraven på rapportering av finansiell information på konsoliderad grund i enlighet med artikel 99.3 i förordning (EU) nr 575/2013, ska instituten lämna in finansiell information i enlighet med artikel 9.

*Artikel 11*

**Format och frekvens för rapportering av finansiell information för institut som tillämpar nationella redovisningsramar som tagits fram enligt direktiv 86/635/EEG på konsoliderad grund**

1. Om en behörig myndighet till institut i en medlemsstat har utvidgat rapporteringskraven på finansiell information på konsoliderad grund

**▼B**

i enlighet med artikel 99.6 i förordning (EU) nr 575/2013, ska instituten lämna in den finansiella information som specificeras i bilaga IV på konsoliderad grund, enligt instruktionerna i bilaga V, och den information som specificeras i bilaga VIII på konsoliderad grund, enligt instruktionerna i bilaga IX.

2. Informationen enligt punkt 1 ska lämnas in med följande specifikationer:

a) Kvartalsvis för den information som specificeras i del 1 i bilaga IV.

b) Halvårsvis för den information som specificeras i del 3 i bilaga IV.

c) Årsvis för den information som specificeras i del 4 i bilaga IV.

d) Kvartalsvis för den information som specificeras i mall 20 i del 2 i bilaga IV, på det sätt som anges i artikel 5 a.4. Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4 ska tillämpas.

e) Kvartalsvis för den information som specificeras i mall 21 i del 2 i bilaga IV, om materiella anläggningstillgångar som omfattas av operationella leasingavtal motsvarar minst 10 % av de sammanlagda materiella anläggningstillgångar som rapporteras i mall 1.1 i del 1 i bilaga IV. Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4 ska tillämpas.

f) Kvartalsvis för den information som specificeras i mall 22 i del 2 i bilaga IV, om avgifts- och provisionsintäkter netto motsvarar minst 10 % av de sammanlagda avgifts- och kommissionsintäkter och ränteintäkter netto som rapporteras i mall 2 i del 1 i bilaga IV. Inträdes- och utträdeskriterierna enligt artikel 4 ska tillämpas.

g) Kvartalsvis för den information som specificeras i bilaga VIII om exponeringsvärdet är lägst 300 miljoner euro men lägre än 10 % av institutets godtagbara kapital.

**KAPITEL 4****FORMAT OCH FREKVENNS FÖR SPECIFIKA RAPPORTERINGSSKYLDIGHETER TILL FÖLJD AV UTLÅNING MOT SÄKERHET I FASTIGHETER I ENLIGHET MED ARTIKEL 101 I FÖRORDNING (EU) NR 575/2013***Artikel 12*

1. Institutet ska halvårsvis lämna in information enligt specifikationerna i bilaga VI och instruktionerna i bilaga VII på konsoliderad grund.

2. Institutet ska halvårsvis lämna in information enligt specifikationerna i bilaga VI och instruktionerna i bilaga VII på individuell grund.

**▼B**

3. Filialer i en annan medlemsstat ska också halvårsvis lämna in information om den filialen till den behöriga myndigheten i värdmedlemsstaten, enligt specifikationerna i bilaga VI och instruktionerna i bilaga VII.

## KAPITEL 5

**FORMAT OCH FREKVENNS FÖR RAPPORTERING AV STORA EXPONERINGAR PÅ INDIVIDUELL OCH KONSOLIDERAD GRUND***Artikel 13*

1. För lämnandet av information om stora exponeringar mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 i förordning (EU) nr 575/2013 på enskild och konsoliderad grund, ska instituten kvartalsvis lämna den information som specificeras i bilaga VIII enligt instruktionerna i bilaga IX.

2. För lämnandet av information om de tjugo största exponeringarna mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med sista meningen i artikel 394.1 i förordning (EU) nr 575/2013 på konsoliderad grund, ska institut som omfattas av del tre avdelning II kapitel 3 i förordning (EU) nr 575/2013 kvartalsvis lämna den information som specificeras i bilaga VIII enligt institutionerna i bilaga IX.

**▼C3**

3. För lämnandet av information om de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot icke reglerade finansiella enheter i enlighet med artikel 394.2 i förordning (EU) nr 575/2013 på konsoliderad grund ska instituten kvartalsvis lämna den information som specificeras i bilaga VIII enligt instruktionerna i bilaga IX.

**▼B**

## KAPITEL 6

**FORMAT OCH FREKVENNS FÖR RAPPORTERING AV BRUTTOSOLIDITET PÅ INDIVIDUELL OCH KONSOLIDERAD GRUND***Artikel 14*

1. För lämnandet av information om bruttosoliditeten i enlighet med artikel 430.1 i förordning (EU) nr 575/2013 på enskild och konsoliderad grund, ska instituten kvartalsvis lämna den information som specificeras i bilaga X enligt instruktionerna i bilaga XI.

**▼M6**

2. Rapporteringen av dessa uppgifter ska återspegla den tillämpliga metoden för beräkning av bruttosoliditet som bruttosoliditeten vid kvartalets utgång.

3. Institutet är skyldiga att lämna den information som avses i del II punkt 14 i bilaga XI under nästa rapporteringsperiod, om något av följande villkor är uppfyllt:

**▼ M6**

- a) Den derivatandel som avses i del II punkt 7 i bilaga XI överskrider 1,5 %.
- b) Den derivatandel som avses i del II punkt 7 i bilaga XI överskrider 2,0 %.

Inträdeskriterierna som anges i artikel 4 ska tillämpas, med undantag för led b i den första punkten i detta stycke, där instituten ska börja lämna information från och med nästa rapporteringsreferensdatum om de har överskridit det aktuella tillämpliga tröskelvärdet vid ett rapporteringsreferensdatum.

4. Institut för vilka det totala teoretiska värdet för derivat enligt definitionen i del II punkt 9 i bilaga XI överskrider 10 miljarder euro ska lämna den information som avses i del II punkt 14 i bilaga XI, oavsett huruvida deras derivatandel uppfyller de villkor som anges i punkt 3.

Inträdeskriterierna som anges i artikel 4 ska inte tillämpas. Instituterna ska börja lämna information från och med nästa rapporteringsreferensdatum om de har överskridit det aktuella tillämpliga tröskelvärdet vid ett rapporteringsreferensdatum.

5. Instituterna är skyldiga att lämna den information som avses i del II punkt 15 i bilaga XI under nästa rapporteringsperiod, om något av följande villkor är uppfyllt:

- a) Den kreditderivatvolym som avses i del II punkt 10 i bilaga XI överskrider 300 miljoner euro.
- b) Den kreditderivatvolym som avses i del II punkt 10 i bilaga XI överskrider 500 miljoner euro.

Inträdeskriterierna i artikel 4 ska tillämpas, med undantag för led b, där instituten ska börja lämna information från och med nästa rapporteringsreferensdatum om de har överskridit det aktuella tillämpliga tröskelvärdet vid ett rapporteringsreferensdatum.

**▼ B**

## KAPITEL 7

**FORMAT OCH FREKVENNS FÖR RAPPORTERING AV LIKVIDITET  
OCH STABIL FINANSIERING PÅ INDIVIDUELL OCH  
KONSOLIDERAD GRUND**

**▼ M5****▼ C2***Artikel 15*

**Format och frekvens för rapportering om kravet på  
likviditetstäckning**

1. För rapportering av information om likviditetstäckningskravet i enlighet med artikel 415 i förordning (EU) nr 575/2013 på enskild och konsoliderad grund ska instituten tillämpa följande:

- a) Kreditinstitut ska månadsvis lämna den information som anges i bilaga XXIV enligt instruktionerna i bilaga XXV.

**▼ C2**

b) Alla övriga institut utom de som specificeras under led a ska månadsvis lämna den information som specificeras i bilaga XII enligt instruktionerna i bilaga XIII.

2. Den information som anges i bilagorna XII och XXIV ska ta hänsyn till den information som lämnats in för referensdatumet och informationen om institutets kassaflöden under de efterföljande 30 kalenderdagarna.

**▼ B***Artikel 16***Format och frekvens för rapportering om kravet på stabil finansiering**

För lämnandet av information om kravet på stabil finansiering i enlighet med artikel 415 i förordning (EU) nr 575/2013 på enskild och konsoliderad grund ska instituten kvartalsvis lämna den information som specificeras i bilaga XII enligt instruktionerna i bilaga XIII.

**▼ M1**

## KAPITEL 7a

**FORMAT OCH FREKVENNS FÖR RAPPORTERING AV INTECKNING AV TILLGÅNGAR PÅ INDIVIDUELL OCH KONSOLIDERAD GRUND***Artikel 16a***Format och frekvens för rapportering av inteckning av tillgångar på individuell och konsoliderad grund**

1. För att kunna rapportera om inteckning av tillgångar i enlighet med artikel 100 i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell nivå och gruppnivå ska instituten lämna de uppgifter som anges i bilaga XVI till denna förordning enligt de instruktioner som föreskrivs i bilaga XVII till denna förordning.

2. Uppgifterna som avses i punkt 1 ska lämnas in enligt följande specifikationer:

a) De uppgifter som specificeras i delarna A,B och D i bilaga XVI ska rapporteras kvartalsvis.

b) De uppgifter som specificeras i del C i bilaga XVI ska rapporteras årligen.

c) De uppgifter som specificeras i del E i bilaga XVI ska rapporteras halvårsvis.

3. Institut ska inte vara skyldiga att rapportera uppgifterna i delarna B, C eller E i bilaga XVI om samtliga följande villkor är uppfyllda:

a) Institutet har totala tillgångar, beräknade i enlighet med punkt 10 i led 1.6 i bilaga XVII, uppgående till mindre än 30 miljarder euro.

**▼ M1**

b) Institutets in-teckningsnivå, beräknad i enlighet med punkt 9 i led 1.6 i bilaga XVII, är lägre än 15 %.

4. Institutet ska endast vara skyldiga att rapportera uppgifterna i del D i bilaga XVI i de fall de emitterar sådana obligationer som avses i artikel 52.4 första stycket i Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/65/EG. <sup>(1)</sup>

**▼ M4**

## KAPITEL 7b

**FORMAT OCH FREKVENNS FÖR RAPPORTERING AV YTTERLIGARE LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMÅTT PÅ INDIVIDUELL OCH KONSOLIDERAD GRUND**

*Artikel 16b*

1. Vid rapportering av information om ytterligare likviditetsövervakningsmått i enlighet med artikel 415.3 b i förordning (EU) nr 575/2013 på individuell och konsoliderad grund ska instituten en gång per månad lämna samtliga följande uppgifter:

a) De uppgifter som anges i bilaga XVIII i enlighet med anvisningarna i bilaga XIX.

b) De uppgifter som anges i bilaga XX i enlighet med anvisningarna i bilaga XXI.

**▼ M9**

c) De uppgifter som anges i bilaga XXII i enlighet med instruktionerna i bilaga XXIII.

**▼ M4**

2. Genom undantag från punkt 1 får instituten en gång per kvartal rapportera information om ytterligare likviditetsövervakningsmått om samtliga följande villkor är uppfyllda:

**▼ M9**

a) Institutet ingår inte i någon grupp bestående av kreditinstitut, värdepappersföretag eller finansinstitut med dotterbolag eller moderinstitut etablerade i andra jurisdiktioner än institutets registreringsland.

**▼ M4**

b) Förhållandet mellan enskilda instituts balansomslutning och summan av alla enskilda instituts balansomslutningar i respektive medlemsstat understiger 1 % under de två på varandra följande åren före rapporteringsåret.

c) Institutet har totala tillgångar, beräknade i enlighet med rådets direktiv 86/635/EEG <sup>(2)</sup>, på mindre än 30 miljarder euro.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2009/65/EG av den 13 juli 2009 om samordning av lagar och andra författningar som avser företag för kollektiva investeringar i överlåtbara värdepapper (fondföretag) (EUT L 302, 17.11.2009, s. 32).

<sup>(2)</sup> Rådets direktiv 86/635/EEG av den 8 december 1986 om årsbokslut och sammanställd redovisning för banker och andra finansiella institut (EGT L 372, 31.12.1986, s. 1).



**▼ M4**

För led b ska siffrorna i balansomslutningen för beräkningen av förhållandet baseras på siffrorna vid räkenskapsårets utgång för det år som föregick året före referensdatumet för rapportering.

3. Vid tillämpningen av de skyldigheter som anges i punkterna 1 och 2, ska den första månaden för vilken information om ytterligare likviditetsövervakningsmått rapporteras vara april 2016.

**▼ B**

## KAPITEL 8

IT-LÖSNINGAR FÖR ATT LÄMNA IN UPPGIFTER FRÅN INSTITUT  
TILL BEHÖRIGA MYNDIGHETER*Artikel 17***▼ M1**

1. Institut ska lämna in den information som avses i denna förordning i de format för uppgiftsutbyte och utformningar som de behöriga myndigheterna specificerar, med iakttagande av de datapostdefinitioner som ingår i den gemensamma datapunktsmodellen som det hänvisas till i bilaga XIV och de valideringsregler som det hänvisas till i bilaga XV, samt följande specifikationer:

- a) Uppgifter som inte krävs eller som inte är tillämpliga får inte ingå i inlämningen.
- b) Numeriska värden ska anges exakt enligt följande:
  - (i) datapunkter av uppgiftstypen ”monetär” ska anges med en minsta noggrannhet motsvarande tusen enheter,
  - (ii) datapunkter av uppgiftstypen ”procentandel” ska anges per enhet med en minsta noggrannhet på fyra decimaler,
  - (iii) datapunkter av uppgiftstypen ”heltal” ska anges utan decimaler och med en minsta noggrannhet motsvarande enheter.

**▼ B**

2. De uppgifter som instituten lämnar in ska åtföljas av följande information:

- a) Rapporteringsreferensdatum och referensperiod.
- b) Rapporteringsvaluta.
- c) Redovisningsstandard.
- d) Det rapporterade institutets identitetskod.
- e) Tillämpningsnivå, individuell eller konsoliderad.

**▼ B**

## KAPITEL 9

## ÖVERGÅNGS- OCH SLUTBESTÄMMELSER

*Artikel 18***Övergångsperiod**

Överföringsdatum för uppgifter som ska rapporteras kvartalsvis med avseende på referensdatumet den 31 mars 2014 ska vara senast den 30 juni 2014.

För perioden 31 mars–30 april 2014 ska det rapportöverföringsdatum som avser månadsvis rapportering genom avvikelse från artikel 3.1 a vara den 30 juni 2014.

För perioden 31 maj–31 december 2014 ska det rapportöverföringsdatum som avser månadsvis rapportering genom avvikelse från artikel 3.1 a vara den trettionde kalenderdagen efter rapporteringsreferensdatumet.

**▼ M1**

När det gäller rapporteringen av uppgifter enligt artikel 16a ska det första referensdatumet för rapportering vara den 31 december 2014.

**▼ M2**

Utan att det påverkar tillämpningen av artikel 2 ska första inlämningsdatum för mallarna 18 och 19 i bilaga III vara den 31 december 2014. Rader och kolumner i mallarna 6, 9.1, 20.4, 20.5 och 20.7 i bilaga III som avser anståndsexponeringar och nödlidande exponeringar ska färdigställas för inlämningsdagen den 31 december 2014.

**▼ M4**

Genom undantag från artikel 3.1 a för månaderna från april 2016 till och med oktober 2016, ska det datum för rapportöverföring som avser månadsvis rapportering av ytterligare likviditetsövervakningsmått vara den trettionde kalenderdagen efter rapporteringens referensdatum.

**▼ M5**

För perioden från den 10 september 2016 till den 10 mars 2017, genom avvikelse från artikel 3.1 a ska det rapportöverföringsdatum som avser månadsvis rapportering av likviditetstäckningskvoten vara den trettionde kalenderdagen efter rapporteringsreferensdatumet.

**▼ B***Artikel 19***Ikraftträdande**

Denna förordning träder i kraft dagen efter det att den har offentliggjorts i *Europeiska unionens officiella tidning*.

Denna förordning ska tillämpas från och med den 1 januari 2014.

**▼B**

Artiklarna 9, 10 och 11 ska tillämpas från och med den 1 juli 2014.

Artikel 15 ska tillämpas från och med den 1 mars 2014.

**▼M1**

Artikel 16a ska tillämpas från och med den 1 december 2014.

**▼B**

Denna förordning är till alla delar bindande och direkt tillämplig i alla medlemsstater.

## BILAGA I

## RAPPORTERING AV KAPITALBAS OCH KAPITALBASKRAV

| COREP-MALLAR |         |                                                                                                                                        |             |
|--------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Mallnr       | Mallkod | Mallens/mallgruppens namn                                                                                                              | Förkortning |
|              |         | <b>KAPITALKRAV</b>                                                                                                                     | <b>CA</b>   |
| 1            | C 01.00 | KAPITALBAS                                                                                                                             | CA1         |
| 2            | C 02.00 | KAPITALBASKRAV                                                                                                                         | CA2         |
| 3            | C 03.00 | KAPITALRELATIONER                                                                                                                      | CA3         |
| 4            | C 04.00 | MEMORANDUMPOSTER:                                                                                                                      | CA4         |
|              |         | <b>ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER</b>                                                                                                           | <b>CA5</b>  |
| 5,1          | C 05.01 | <i>ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER</i>                                                                                                           | CA5.1       |
| 5,2          | C 05.02 | <i>INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD</i>                                           | CA5.2       |
|              |         | <b>SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ</b>                                                                                                            | <b>GS</b>   |
| 6,1          | C 06.01 | SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG – TOTALT                                                                       | GS Total    |
| 6,2          | C 06.02 | SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG                                                                                | GS          |
|              |         | <b>KREDITRISK</b>                                                                                                                      | <b>CR</b>   |
| 7            | C 07.00 | KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: SCHABLONMETOD FÖR KAPITALKRAV                                 | CR SA       |
|              |         | KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV                                   | CR IRB      |
| 8,1          | C 08.01 | <i>KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV</i>                            | CR IRB 1    |
| 8,2          | C 08.02 | <i>KREDITRISKER, MOTPARTSRISKER OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV (uppdelning per riskklass)</i> | CR IRB 2    |
|              |         | GEOGRAFISK UPPDELNING                                                                                                                  | CR GB       |
| 9,1          | C 09.01 | <i>Tabell 9.1 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist (exponeringar enligt schablonmetoden)</i>                | CR GB 1     |

## ▼M10

| COREP-MALLAR |         |                                                                                                                                                                           |                |
|--------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Mallnr       | Mallkod | Mallens/mallgruppens namn                                                                                                                                                 | Förkortning    |
| 9,2          | C 09.02 | Tabell 9.2 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist (exponeringar enligt internmetoden)                                                            | CR GB 2        |
| 9,4          | C 09.04 | Tabell 9.4 – Uppdelning av kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten per land och institutspecifikt kontracykliskt buffertvärde | CCB            |
|              |         | KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV                                                                                                                        | CR EQU IRB     |
| 10,1         | C 10.01 | KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV                                                                                                                        | CR EQU IRB 1   |
| 10,2         | C 10.02 | KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT PD/LGD-METODEN PER RISKKLASS                                             | CR EQU IRB 2   |
| 11           | C 11.00 | AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK                                                                                                                                                 | CR SETT        |
| 12           | C 12.00 | KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING – SCHABLONMETOD FÖR KAPITALBASKRAV                                                                                                         | CR SEC SA      |
| 13           | C 13.00 | KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING – INTERNMETOD FÖR KAPITALBASKRAV                                                                                                           | CR SEC IRB     |
| 14           | C 14.00 | DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING                                                                                                                              | CR SEC Details |
|              |         | <b>OPERATIV RISK</b>                                                                                                                                                      | <b>OPR</b>     |
| 16           | C 16.00 | OPERATIV RISK<br>OPERATIV RISK: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR                                                                                                               | OPR            |
| 17,1         | C 17.01 | OPERATIV RISK: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR PER AFFÄRSOMRÅDE OCH HÄNDELSETYP DET SENASTE ÅRET                                                                              | OPR DETAILS 1  |
| 17,2         | C 17.02 | OPERATIV RISK: STORA FÖRLUSTHÄNDELSE                                                                                                                                      | OPR DETAILS 2  |
|              |         | <b>MARKNADSRISK</b>                                                                                                                                                       | <b>MKR</b>     |
| 18           | C 18.00 | MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT                                                                                                 | MKR SA TDI     |
| 19           | C 19.00 | MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I VÄRDEPAPPERISERING                                                                                                        | MKR SA SEC     |
| 20           | C 20.00 | MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ                                                                                               | MKR SA CTP     |
| 21           | C 21.00 | MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISK I AKTIER                                                                                                                    | MKR SA EQU     |
| 22           | C 22.00 | MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK                                                                                                                          | MKR SA FX      |
| 23           | C 23.00 | MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR                                                                                                                                 | MKR SA COM     |

## ▼M10

| COREP-MALLAR |         |                                                                                    |             |
|--------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Mallnr       | Mallkod | Mallens/mallgruppens namn                                                          | Förkortning |
| 24           | C 24.00 | MARKNADSRISK INTERNA MODELLER                                                      | MKR IM      |
| 25           | C 25.00 | KREDITVÄRIDGHETSJUSTERINGSRISK                                                     | CVA         |
|              |         | <b>FÖRSIKTIG VÄRDERING</b>                                                         | <b>MKR</b>  |
| 32,1         | C 32.01 | FÖRSIKTIG VÄRDERING: TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE          | PRUVAL 1    |
| 32,2         | C 32.02 | FÖRSIKTIG VÄRDERING: HUVUDMETODEN                                                  | PRUVAL 2    |
| 32,3         | C 32.03 | FÖRSIKTIG VÄRDERING: YTTERLIGARE VÄRDEJUSTERING (AVA) FÖR MODELLRISK               | PRUVAL 3    |
| 32,4         | C 32.04 | FÖRSIKTIG VÄRDERING: YTTERLIGARE VÄRDEJUSTERING (AVA) FÖR KONCENTRERADE POSITIONER | PRUVAL 4    |
|              |         | <b>OFFENTLIGA SEKTORNS EXPONERING</b>                                              | <b>MKR</b>  |
| 33           | C 33.00 | OFFENTLIGA SEKTORNS EXPONERING PER MOTPARTENS LAND                                 | GOV         |

▼ **M10****C 01.00 – KAPITALBAS (CA1)**

| Rad | ID          | Post                                                                                                                   | Belopp |
|-----|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 010 | 1           | <b>KAPITALBAS</b>                                                                                                      |        |
| 015 | 1.1         | <b>PRIMÄRKAPITAL</b>                                                                                                   |        |
| 020 | 1.1.1       | <b>KÄRNPRIMÄRKAPITAL</b>                                                                                               |        |
| 030 | 1.1.1.1     | <b>Kapitalinstrument som ska räknas som kärnprimärkapital</b>                                                          |        |
| 040 | 1.1.1.1.1   | Fullt betalda kapitalinstrument                                                                                        |        |
| 045 | 1.1.1.1.1*  | Varav: Kapitalinstrument som tecknas av offentliga myndigheter i nödsituationer                                        |        |
| 050 | 1.1.1.1.2*  | Memorandumpost: Kapitalinstrument som inte ska räknas med                                                              |        |
| 060 | 1.1.1.1.3   | Överkurs vid aktieemission                                                                                             |        |
| 070 | 1.1.1.1.4   | (-) Egna kärnprimärkapitalinstrument                                                                                   |        |
| 080 | 1.1.1.1.4.1 | (-) Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument                                                                     |        |
| 090 | 1.1.1.1.4.2 | (-) Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument                                                                   |        |
| 091 | 1.1.1.1.4.3 | (-) Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument                                                                  |        |
| 092 | 1.1.1.1.5   | (-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument                                  |        |
| 130 | 1.1.1.2     | <b>Balanserade vinstmedel</b>                                                                                          |        |
| 140 | 1.1.1.2.1   | Balanserade vinstmedel föregående år                                                                                   |        |
| 150 | 1.1.1.2.2   | Vinst eller förlust som godtas                                                                                         |        |
| 160 | 1.1.1.2.2.1 | Vinst eller förlust som kan hänföras till moderföretagets ägare                                                        |        |
| 170 | 1.1.1.2.2.2 | (-) Ej godtagbar del av delårs- eller årsresultat                                                                      |        |
| 180 | 1.1.1.3     | <b>Ackumulerat annat totalresultat</b>                                                                                 |        |
| 200 | 1.1.1.4     | <b>Övriga reserver</b>                                                                                                 |        |
| 210 | 1.1.1.5     | <b>Reserveringar för allmänna risker i bankrörelse</b>                                                                 |        |
| 220 | 1.1.1.6     | <b>Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas</b> |        |
| 230 | 1.1.1.7     | <b>Minoritetsintressen som får ingå i kärnprimärkapital</b>                                                            |        |
| 240 | 1.1.1.8     | <b>Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsintressen</b>                                                |        |
| 250 | 1.1.1.9     | <b>Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler</b>                                            |        |
| 260 | 1.1.1.9.1   | (-) Ökningar av det egna kapitalet till följd av värdepapperiserade tillgångar                                         |        |
| 270 | 1.1.1.9.2   | Reserv som härrör från säkring av kassaflöden                                                                          |        |

▼ **M10**

| Rad | ID         | Post                                                                                                                                                                                            | Belopp |
|-----|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 280 | 1.1.1.9.3  | Akkumulerade vinster och förluster på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk för skuldförbindelser som värderas till verkligt värde                                                  |        |
| 285 | 1.1.1.9.4  | Vinster och förluster i verkligt värde som härrör från institutets egen kreditrisk avseende derivatskulder                                                                                      |        |
| 290 | 1.1.1.9.5  | (-) Värdejusteringar på grund av krav på försiktig värdering                                                                                                                                    |        |
| 300 | 1.1.1.10   | <b>(-) Goodwill</b>                                                                                                                                                                             |        |
| 310 | 1.1.1.10.1 | (-) Goodwill som redovisats som immateriell tillgång                                                                                                                                            |        |
| 320 | 1.1.1.10.2 | (-) Goodwill som inräknats i värderingen av väsentligt innehav                                                                                                                                  |        |
| 330 | 1.1.1.10.3 | Uppskjutna skatteskulder i samband med goodwill                                                                                                                                                 |        |
| 340 | 1.1.1.11   | <b>(-) Övriga immateriella tillgångar</b>                                                                                                                                                       |        |
| 350 | 1.1.1.11.1 | (-) Övriga immateriella tillgångar före avdrag för uppskjutna skatteskulder                                                                                                                     |        |
| 360 | 1.1.1.11.2 | Uppskjutna skatteskulder i samband med övriga immateriella tillgångar                                                                                                                           |        |
| 370 | 1.1.1.12   | <b>(-) Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader minus tillhörande skatteskulder</b>                          |        |
| 380 | 1.1.1.13   | <b>(-) Underskott enligt internmetoden av kreditriskjusteringar för förväntade förluster</b>                                                                                                    |        |
| 390 | 1.1.1.14   | <b>(-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner</b>                                                                                                                                          |        |
| 400 | 1.1.1.14.1 | (-) Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner                                                                                                                                                 |        |
| 410 | 1.1.1.14.2 | Uppskjutna skatteskulder tillhörande fastställda förmånsbestämda pensionsplaner                                                                                                                 |        |
| 420 | 1.1.1.14.3 | Fastställda förmånsbestämda pensionsplaner som institutet har obegränsad rätt att utnyttja                                                                                                      |        |
| 430 | 1.1.1.15   | <b>(-) Ömsesidigt korsäggande av kärnprimärkapital</b>                                                                                                                                          |        |
| 440 | 1.1.1.16   | <b>(-) Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överstiger primärkapitaltillskottet</b>                                                                                                    |        |
| 450 | 1.1.1.17   | <b>(-) Kvalificerande innehav utanför den finansiella sektorn som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b>                                                                                    |        |
| 460 | 1.1.1.18   | <b>(-) Värdepapperiseringspositioner som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b>                                                                                                             |        |
| 470 | 1.1.1.19   | <b>(-) Transaktioner utan samtidig prestation som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b>                                                                                                    |        |
| 471 | 1.1.1.20   | <b>(-) Positioner i en korg för vilka ett institut inte kan fastställa riskvikten enligt internmetoden och som alternativt kan ges riskvikten 1 250 % Artiklarna 36.1 k iv och 153.8 i CRR.</b> |        |



▼ **M10**

| Rad | ID          | Post                                                                                                                                  | Belopp |
|-----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 472 | 1.1.1.21    | (-) Aktieexponeringar enligt en metod med interna modeller vilka alternativt kan ges riskvikten 1 250 %                               |        |
| 480 | 1.1.1.22    | (-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                    |        |
| 490 | 1.1.1.23    | (-) Avdragsgilla uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av temporära skillnader |        |
| 500 | 1.1.1.24    | (-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav                     |        |
| 510 | 1.1.1.25    | (-) Belopp som överskrider tröskelvärdet på 17,65 %                                                                                   |        |
| 520 | 1.1.1.26    | Övriga övergångsjusteringar av kärnprimärkapital                                                                                      |        |
| 524 | 1.1.1.27    | (-) Övriga avdrag från kärnprimärkapitalet på grundval av artikel 3 i CRR                                                             |        |
| 529 | 1.1.1.28    | Delar i eller avdrag från kärnprimärkapital – övrigt                                                                                  |        |
| 530 | 1.1.2       | <b>PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b>                                                                                                         |        |
| 540 | 1.1.2.1     | <b>Kapitalinstrument som ska räknas som primärkapitaltillskott</b>                                                                    |        |
| 550 | 1.1.2.1.1   | Fullt betalda kapitalinstrument                                                                                                       |        |
| 560 | 1.1.2.1.2*  | Memorandumpost: Kapitalinstrument som inte ska räknas med                                                                             |        |
| 570 | 1.1.2.1.3   | Överkurs vid aktieemission                                                                                                            |        |
| 580 | 1.1.2.1.4   | (-) Egna primärkapitaltillskottsinstrument                                                                                            |        |
| 590 | 1.1.2.1.4.1 | (-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument                                                                              |        |
| 620 | 1.1.2.1.4.2 | (-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument                                                                            |        |
| 621 | 1.1.2.1.4.3 | (-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottsinstrument                                                                           |        |
| 622 | 1.1.2.1.5   | (-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna primärkapitaltillskottsinstrument                                           |        |
| 660 | 1.1.2.2     | Övergångsjusteringar för primärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas                                                 |        |
| 670 | 1.1.2.3     | Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i primärkapitaltillskott                                                            |        |
| 680 | 1.1.2.4     | Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i primärkapitaltillskottet           |        |
| 690 | 1.1.2.5     | (-) Ömsesidigt korsäggande av primärkapitaltillskott                                                                                  |        |
| 700 | 1.1.2.6     | (-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav          |        |
| 710 | 1.1.2.7     | (-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav                   |        |

## ▼ M10

| Rad | ID        | Post                                                                                                                         | Belopp |
|-----|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 720 | 1.1.2.8   | (-) Överskott i avdrag från supplementärkapitalposter i förhållande till supplementärkapital                                 |        |
| 730 | 1.1.2.9   | Övriga övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott                                                                        |        |
| 740 | 1.1.2.10  | Överskott i avdrag från övriga primärkapitalposter i förhållande till primärkapitaltillskott (avdrag i kärnprimärkapitalet)  |        |
| 744 | 1.1.2.11  | (-) Övriga avdrag från primärkapitaltillskott på grund av artikel 3 i kapitaltäckningsförordningen (CRR)                     |        |
| 748 | 1.1.2.12  | Delar i eller avdrag från primärkapitaltillskott – övrigt                                                                    |        |
| 750 | 1.2       | <b>SUPPLEMENTÄRKAPITAL</b>                                                                                                   |        |
| 760 | 1.2.1     | <b>Kapitalinstrument och efterställda lån som ska räknas som supplementärkapital</b>                                         |        |
| 770 | 1.2.1.1   | Fullt betalda kapitalinstrument och efterställda lån                                                                         |        |
| 780 | 1.2.1.2*  | Memorandumpost: Kapitalinstrument och efterställda lån som inte ska räknas med                                               |        |
| 790 | 1.2.1.3   | Överkurs vid aktieemission                                                                                                   |        |
| 800 | 1.2.1.4   | (-) Egna supplementärkapitalinstrument                                                                                       |        |
| 810 | 1.2.1.4.1 | (-) Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument                                                                         |        |
| 840 | 1.2.1.4.2 | (-) Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument                                                                       |        |
| 841 | 1.2.1.4.3 | (-) Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument                                                                      |        |
| 842 | 1.2.1.5   | (-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument                                      |        |
| 880 | 1.2.2     | Övergångsjusteringar för supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas                                  |        |
| 890 | 1.2.3     | Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i supplementärkapital                                                      |        |
| 900 | 1.2.4     | Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i supplementärkapital       |        |
| 910 | 1.2.5     | Överskott i avsättningar i förhållande till godtagbara förväntade förluster (internmetod)                                    |        |
| 920 | 1.2.6     | Allmänna kreditriskjusteringar (schablonmetod)                                                                               |        |
| 930 | 1.2.7     | (-) Ömsesidigt korsäggande av supplementärkapital                                                                            |        |
| 940 | 1.2.8     | (-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav         |        |
| 950 | 1.2.9     | (-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav              |        |
| 960 | 1.2.10    | Övriga övergångsjusteringar av supplementärkapital                                                                           |        |
| 970 | 1.2.11    | Överskott i avdrag från supplementärkapitalposter i förhållande till supplementärkapital (avdrag i primärkapitaltillskottet) |        |
| 974 | 1.2.12    | (-) Övriga avdrag från supplementärkapital på grund av artikel 3 i kapitaltäckningsförordningen (CRR)                        |        |
| 978 | 1.2.13    | Delar i eller avdrag från supplementärkapital – övrigt                                                                       |        |

▼ **M10**

| <b>C 02.00 – KAPITALBASKRAV (CA2)</b> |              |                                                                                                                                    |               |
|---------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Rad</b>                            | <b>Post</b>  | <b>Beteckning</b>                                                                                                                  | <b>Belopp</b> |
| <b>010</b>                            | <b>1</b>     | <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b>                                                                                           |               |
| <b>020</b>                            | 1*           | <i>Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 95.2 och artikel 98 i CRR</i>                                                         |               |
| <b>030</b>                            | 1**          | <i>Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 96.2 och artikel 97 i CRR</i>                                                         |               |
| <b>040</b>                            | <b>1.1</b>   | <b>RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITRISK, MOTPARTSRISK OCH UTSPÄDNINGSRISK SAMT TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION</b> |               |
| <b>050</b>                            | <b>1.1.1</b> | <b>Schablonmetoden (SA)</b>                                                                                                        |               |
| <b>060</b>                            | 1.1.1.1      | Exponeringsklasser enligt schablonmetoden förutom positioner i värdepapperisering                                                  |               |
| <b>070</b>                            | 1.1.1.1.01   | Nationella regeringar eller centralbanker                                                                                          |               |
| <b>080</b>                            | 1.1.1.1.02   | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter                                                                        |               |
| <b>090</b>                            | 1.1.1.1.03   | Offentliga organ                                                                                                                   |               |
| <b>100</b>                            | 1.1.1.1.04   | Multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                    |               |
| <b>110</b>                            | 1.1.1.1.05   | Internationella organisationer                                                                                                     |               |
| <b>120</b>                            | 1.1.1.1.06   | Institut                                                                                                                           |               |
| <b>130</b>                            | 1.1.1.1.07   | Företag                                                                                                                            |               |
| <b>140</b>                            | 1.1.1.1.08   | Hushåll                                                                                                                            |               |
| <b>150</b>                            | 1.1.1.1.09   | Säkrade genom panträtt i fastigheter                                                                                               |               |
| <b>160</b>                            | 1.1.1.1.10   | Fallerande exponeringar                                                                                                            |               |
| <b>170</b>                            | 1.1.1.1.11   | Poster som är förenade med särskilt hög risk                                                                                       |               |
| <b>180</b>                            | 1.1.1.1.12   | Säkerställda obligationer                                                                                                          |               |
| <b>190</b>                            | 1.1.1.1.13   | Fordringar på institut och företag med kortfristigt kreditbetyg                                                                    |               |
| <b>200</b>                            | 1.1.1.1.14   | Företag för kollektiva investeringar (fond)                                                                                        |               |
| <b>210</b>                            | 1.1.1.1.15   | Aktier                                                                                                                             |               |
| <b>211</b>                            | 1.1.1.1.16   | Övriga poster                                                                                                                      |               |
| <b>220</b>                            | 1.1.1.2      | Positioner i värdepapperisering (schablonmetod)                                                                                    |               |
| <b>230</b>                            | 1.1.1.2*     | <i>Varav: återvärdepapperisering</i>                                                                                               |               |
| <b>240</b>                            | <b>1.1.2</b> | <b>Internmetoden</b>                                                                                                               |               |
| <b>250</b>                            | 1.1.2.1      | Internmetoden utan användning av egna skattningar av LGD-värden eller konverteringsfaktorer                                        |               |
| <b>260</b>                            | 1.1.2.1.01   | Nationella regeringar eller centralbanker                                                                                          |               |

## ▼ M10

| Rad | Post       | Beteckning                                                                                               | Belopp |
|-----|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 270 | 1.1.2.1.02 | Institut                                                                                                 |        |
| 280 | 1.1.2.1.03 | Företag – små och medelstora företag                                                                     |        |
| 290 | 1.1.2.1.04 | Företag – specialutlåning                                                                                |        |
| 300 | 1.1.2.1.05 | Företag – övriga                                                                                         |        |
| 310 | 1.1.2.2    | Internmetoden med användning av egna skattningar av LGD-värden och konverteringsfaktorer                 |        |
| 320 | 1.1.2.2.01 | Nationella regeringar eller centralbanker                                                                |        |
| 330 | 1.1.2.2.02 | Institut                                                                                                 |        |
| 340 | 1.1.2.2.03 | Företag – små och medelstora företag                                                                     |        |
| 350 | 1.1.2.2.04 | Företag – specialutlåning                                                                                |        |
| 360 | 1.1.2.2.05 | Företag – övriga                                                                                         |        |
| 370 | 1.1.2.2.06 | Hushåll – säkerhet mot fastighet (små och medelstora företag)                                            |        |
| 380 | 1.1.2.2.07 | Hushåll – säkerhet mot fastighet (ej små och medelstora företag)                                         |        |
| 390 | 1.1.2.2.08 | Hushåll – kvalificerade rullande exponeringar                                                            |        |
| 400 | 1.1.2.2.09 | Hushåll – övriga små och medelstora företag                                                              |        |
| 410 | 1.1.2.2.10 | Hushåll – övriga, ej små och medelstora företag                                                          |        |
| 420 | 1.1.2.3    | Aktier (internmetod)                                                                                     |        |
| 430 | 1.1.2.4    | Positioner i värdepapperisering (internmetod)                                                            |        |
| 440 | 1.1.2.4*   | <i>Varav: återvärdepapperisering</i>                                                                     |        |
| 450 | 1.1.2.5    | Övriga motpartslösa tillgångar                                                                           |        |
| 460 | 1.1.3      | <b>Riskvägt exponeringsbelopp för bidrag till en centrala motparts obeståndsfond</b>                     |        |
| 490 | 1.2        | <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b>                                   |        |
| 500 | 1.2.1      | Avvecklings-/leveransrisk utanför handelslagret                                                          |        |
| 510 | 1.2.2      | Avvecklings-/leveransrisk i handelslagret                                                                |        |
| 520 | 1.3        | <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONS-RISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK</b>               |        |
| 530 | 1.3.1      | <b>Riskvägt exponeringsbelopp för positions-, valutakurs- och råvarurisk enligt schablonmetoder (SA)</b> |        |
| 540 | 1.3.1.1    | Omsatta skuldinstrument                                                                                  |        |
| 550 | 1.3.1.2    | Aktier                                                                                                   |        |
| 555 | 1.3.1.3    | Särskild metod för positionsrisk i företag för kollektiva investeringar (fond)                           |        |

▼ **M10**

| Rad | Post      | Beteckning                                                                                                                      | Belopp |
|-----|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 556 | 1.3.1.3*  | Memorandumpost: Fonder som enbart investerats i omsatta skuld-instrument                                                        |        |
| 557 | 1.3.1.3** | Memorandumpost: Fonder som enbart investerats i egetkapitalinstrument eller i blandade instrument                               |        |
| 560 | 1.3.1.4   | Utländsk valuta                                                                                                                 |        |
| 570 | 1.3.1.5   | Råvaror                                                                                                                         |        |
| 580 | 1.3.2     | Riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk beräknat enligt interna modeller (IM)               |        |
| 590 | 1.4       | <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIV RISK (OpR)</b>                                                                |        |
| 600 | 1.4.1     | <b>Operativ risk, basmetod (BIA)</b>                                                                                            |        |
| 610 | 1.4.2     | <b>Operativ risk, schablonmetod (STA)/alternativa schablonmetoder (ASA)</b>                                                     |        |
| 620 | 1.4.3     | <b>Operativ risk, avancerad mätmetod (internmätningmetod, AMA)</b>                                                              |        |
| 630 | 1.5       | <b>YTTERLIGARE RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV FASTA OMKOSTNADER</b>                                                     |        |
| 640 | 1.6       | <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITVÄRDIGHETSJUSTERING</b>                                                          |        |
| 650 | 1.6.1     | Avancerad metod                                                                                                                 |        |
| 660 | 1.6.2     | Schablonmetod                                                                                                                   |        |
| 670 | 1.6.3     | Baserad på OEM                                                                                                                  |        |
| 680 | 1.7       | <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR STORA EXPONERINGAR I HANDELSLAGRET</b>                                                 |        |
| 690 | 1.8       | <b>ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b>                                                                                             |        |
| 710 | 1.8.2     | Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 458                                                               |        |
| 720 | 1.8.2*    | Varav: Kapitalkrav för stora exponeringar                                                                                       |        |
| 730 | 1.8.2**   | Varav: På grund av modifierade riskvikter mot tillgångsbubblor i bostadsfastigheter och kommersiella fastigheter                |        |
| 740 | 1.8.2***  | Varav: På grund av exponeringar inom den finansiella sektorn                                                                    |        |
| 750 | 1.8.3     | Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 459                                                               |        |
| 760 | 1.8.4     | Varav: Ytterligare riskvägt exponeringsbelopp på grundval av artikel 3 i CRR                                                    |        |
| 770 | 1.8.5     | Varav: Riskvägda exponeringsbelopp för kreditrisk: värdepappersiseringspositioner (ändrade bestämmelser om värdepappersisering) |        |
| 780 | 1.8.5.1   | Internmetoden (SEC-IRBA)                                                                                                        |        |

## ▼ M10

| Rad  | Post           | Beteckning                                                                                                                                                                                    | Belopp |
|------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 790  | 1.8.5.1.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 800  | 1.8.5.1.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 810  | <b>1.8.5.2</b> | <b>Schablonmetoden (SEC-SA)</b>                                                                                                                                                               |        |
| 820  | 1.8.5.2.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 830  | 1.8.5.2.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 840  | <b>1.8.5.3</b> | <b>Externmetoden (SEC-ERBA)</b>                                                                                                                                                               |        |
| 850  | 1.8.5.3.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 860  | 1.8.5.3.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 870  | <b>1.8.5.4</b> | <b>INTERNMETODEN (IAA)</b>                                                                                                                                                                    |        |
| 880  | 1.8.5.4.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 890  | 1.8.5.4.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 900  | <b>1.8.5.5</b> | <b>Övrigt (RW = 1 250%)</b>                                                                                                                                                                   |        |
| 910  | <b>1.8.6</b>   | <b>Varav: Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisker: Om-satta skuldinstrument – specifik risk för värdepapperiseringsinstru-ment (ändrade bestämmelser om värdepapperisering)</b> |        |
| 920  | <b>1.8.6.1</b> | <b>Internmetoden (SEC-IRBA)</b>                                                                                                                                                               |        |
| 930  | 1.8.6.1.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 940  | 1.8.6.1.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 950  | <b>1.8.6.2</b> | <b>Schablonmetoden (SEC-SA)</b>                                                                                                                                                               |        |
| 960  | 1.8.6.2.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 970  | 1.8.6.2.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 980  | <b>1.8.6.3</b> | <b>Externmetoden (SEC-ERBA)</b>                                                                                                                                                               |        |
| 990  | 1.8.6.3.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 1000 | 1.8.6.3.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 1010 | <b>1.8.6.4</b> | <b>INTERNMETODEN (IAA)</b>                                                                                                                                                                    |        |
| 1020 | 1.8.6.4.1      | Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                           |        |
| 1030 | 1.8.6.4.2      | STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling                                                                                                            |        |
| 1040 | <b>1.8.6.5</b> | <b>Övrigt (RW = 1 250%)</b>                                                                                                                                                                   |        |

▼ **M10****C 03.00 – KAPITALRELATIONER OCH KAPITALNIVÅER (CA3)**

| Rad                                                                                                                                | ID   | Post                                              | Belopp |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|--------|
| 010                                                                                                                                | 1    | Kärnprimärkapitalrelation                         |        |
| 020                                                                                                                                | 2    | Överskott(+)/underskott(-) i kärnprimärkapital    |        |
| 030                                                                                                                                | 3    | Primärkapitalrelation                             |        |
| 040                                                                                                                                | 4    | Överskott(+)/underskott(-) i primärkapital        |        |
| 050                                                                                                                                | 5    | Summa kapitalrelationer                           |        |
| 060                                                                                                                                | 6    | Överskott (+)/underskott (-) i sammanlagt kapital |        |
| <b>Memorandumposter: Total ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR), samlat kapitalkrav (OCR) och riktlinjer enligt andra pelaren (P2G)</b> |      |                                                   |        |
| 130                                                                                                                                | 13   | Total ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR)             |        |
| 140                                                                                                                                | 13*  | TSCR: som utgörs av kärnprimärkapital             |        |
| 150                                                                                                                                | 13** | TSCR: som utgörs av primärkapital                 |        |
| 160                                                                                                                                | 14   | Samlad kapitalkravsrelation (OCR)                 |        |
| 170                                                                                                                                | 14*  | OCR: som utgörs av kärnprimärkapital              |        |
| 180                                                                                                                                | 14** | OCR: som utgörs av primärkapital                  |        |
| 190                                                                                                                                | 15   | OCR och riktlinjer enligt andra pelaren (P2G)     |        |
| 200                                                                                                                                | 15*  | OCR och P2G: som utgörs av kärnprimärkapital      |        |
| 210                                                                                                                                | 15** | OCR och P2G: som utgörs av primärkapital          |        |

▼ **M10**

| <b>C 04.00 – MEMORANDUMPOSTER (CA4)</b>               |           |                                                                                                                                                                                                                |               |
|-------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Rad</b>                                            | <b>ID</b> | <b>Post</b>                                                                                                                                                                                                    | <b>Kolumn</b> |
| <b>Uppskjutna skattefordringar och skatteskulder</b>  |           |                                                                                                                                                                                                                | 010           |
| 010                                                   | 1         | <b>Summa uppskjutna skattefordringar</b>                                                                                                                                                                       |               |
| 020                                                   | 1.1       | Uppskjutna skattefordringar som inte är beroende av framtida lönsamhet                                                                                                                                         |               |
| 030                                                   | 1.2       | Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader                                                                                    |               |
| 040                                                   | 1.3       | Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader                                                                                         |               |
| 050                                                   | 2         | <b>Summa uppskjutna skatteskulder</b>                                                                                                                                                                          |               |
| 060                                                   | 2.1       | Uppskjutna skatteskulder som inte får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet Artikel 38.3 och 38.4 i CRR.                                                              |               |
| 070                                                   | 2.2       | Uppskjutna skatteskulder som får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet                                                                                                |               |
| 080                                                   | 2.2.1     | Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder avseende uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader                                     |               |
| 090                                                   | 2.2.2     | Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder avseende uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader                                          |               |
| 093                                                   | 2A        | <b>För mycket inbetald skatt och förlustavdrag</b>                                                                                                                                                             |               |
| 096                                                   | 2B        | <b>Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 250 %</b>                                                                                                                                                 |               |
| 097                                                   | 2C        | <b>Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 0 %</b>                                                                                                                                                   |               |
| <b>Kreditriskjusteringar och förväntade förluster</b> |           |                                                                                                                                                                                                                |               |
| 100                                                   | 3         | <b>Överskott (+) eller underskott (-) i kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen för förväntade förluster för icke fallerade exponeringar (internmetod)</b> |               |
| 110                                                   | 3.1       | Sammanlagda kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen som får inkluderas i beräkningen av det förväntade förlustbeloppet                                     |               |
| 120                                                   | 3.1.1     | Allmänna kreditriskjusteringar                                                                                                                                                                                 |               |
| 130                                                   | 3.1.2     | Specifika kreditriskjusteringar                                                                                                                                                                                |               |
| 131                                                   | 3.1.3     | Ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen                                                                                                                                           |               |
| 140                                                   | 3.2       | 3,2 Summa förväntade förluster som får inkluderas                                                                                                                                                              |               |



▼ **M10**

| Rad                                                                                                        | ID     | Post                                                                                                                                             | Kolumn |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 145                                                                                                        | 4      | Överskott (+) eller underskott (-) i specifika kreditriskjusteringar för förväntade förluster för fallerade exponeringar (internmetod)           |        |
| 150                                                                                                        | 4.1    | Specifika kreditriskjusteringar och positioner som behandlas på motsvarande sätt                                                                 |        |
| 155                                                                                                        | 4.2    | 3,2 Summa förväntade förluster som får inkluderas                                                                                                |        |
| 160                                                                                                        | 5      | Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för det överskott i avsättningar som får räknas som supplementärkapital                       |        |
| 170                                                                                                        | 6      | Sammanlagda bruttoavsättningar som får räknas som supplementärkapital                                                                            |        |
| 180                                                                                                        | 7      | Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för avsättningar som får räknas som supplementärkapital                                       |        |
| <b>Tröskelvärden för avdrag från kärnprimärkapital</b>                                                     |        |                                                                                                                                                  |        |
| 190                                                                                                        | 8      | Tröskelvärde för icke avdragsgilla innehav i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                           |        |
| 200                                                                                                        | 9      | Övre gräns på 10 % av kärnprimärkapitalet                                                                                                        |        |
| 210                                                                                                        | 10     | Övre gräns på 17,65 % av kärnprimärkapitalet                                                                                                     |        |
| 225                                                                                                        | 11.1   | Godtagbart för kvalificerade innehav utanför finanssektorn                                                                                       |        |
| 226                                                                                                        | 11.2   | Godtagbart kapital för stora exponeringar                                                                                                        |        |
| <b>Investeringar i kapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b> |        |                                                                                                                                                  |        |
| 230                                                                                                        | 12     | Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner |        |
| 240                                                                                                        | 12.1   | Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                                 |        |
| 250                                                                                                        | 12.1.1 | Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                          |        |
| 260                                                                                                        | 12.1.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                       |        |
| 270                                                                                                        | 12.2   | 12,2 Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                          |        |
| 280                                                                                                        | 12.2.1 | Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                        |        |
| 290                                                                                                        | 12.2.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                     |        |

## ▼ M10

| Rad | ID     | Post                                                                                                                                            | Kolumn |
|-----|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 291 | 12.3   | Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                             |        |
| 292 | 12.3.1 | Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                      |        |
| 293 | 12.3.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan                                   |        |
| 300 | 13     | <b>Innehav av primärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>       |        |
| 310 | 13.1   | Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                           |        |
| 320 | 13.1.1 | Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                    |        |
| 330 | 13.1.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                      |        |
| 340 | 13.2   | Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                         |        |
| 350 | 13.2.1 | Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                  |        |
| 360 | 13.2.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                    |        |
| 361 | 13.3   | 13,3 Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                   |        |
| 362 | 13.3.1 | Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                 |        |
| 363 | 13.3.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan                                   |        |
| 370 | 14     | <b>Innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b> |        |
| 380 | 14.1   | Direkta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                              |        |
| 390 | 14.1.1 | Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                       |        |
| 400 | 14.1.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                      |        |

## ▼ M10

| Rad                                                                                                   | ID     | Post                                                                                                                                               | Kolumn |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 410                                                                                                   | 14.2   | 14,2 Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                          |        |
| 420                                                                                                   | 14.2.1 | Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                        |        |
| 430                                                                                                   | 14.2.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                       |        |
| 431                                                                                                   | 14.3   | 14,3 Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                         |        |
| 432                                                                                                   | 14.3.1 | Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                       |        |
| 433                                                                                                   | 14.3.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan                                      |        |
| <b>Investeringar i kapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b> |        |                                                                                                                                                    |        |
| 440                                                                                                   | 15     | <b>Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b> |        |
| 450                                                                                                   | 15.1   | Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                        |        |
| 460                                                                                                   | 15.1.1 | Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                 |        |
| 470                                                                                                   | 15.1.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                         |        |
| 480                                                                                                   | 15.2   | 15,2 Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                 |        |
| 490                                                                                                   | 15.2.1 | Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                               |        |
| 500                                                                                                   | 15.2.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                       |        |
| 501                                                                                                   | 15.3   | Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                     |        |
| 502                                                                                                   | 15.3.1 | Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                              |        |
| 503                                                                                                   | 15.3.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan                                      |        |

▼ **M10**

| Rad | ID     | Post                                                                                                                                                     | Kolumn |
|-----|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 510 | 16     | <b>Innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b> |        |
| 520 | 16.1   | Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                         |        |
| 530 | 16.1.1 | Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                  |        |
| 540 | 16.1.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                               |        |
| 550 | 16.2   | Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                       |        |
| 560 | 16.2.1 | Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                |        |
| 570 | 16.2.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                             |        |
| 571 | 16.3   | Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                      |        |
| 572 | 16.3.1 | Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                               |        |
| 573 | 16.3.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan                                            |        |
| 580 | 17     | <b>Innehav av supplementärkapital i enheter i finanssektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b>              |        |
| 590 | 17.1   | Direkta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                            |        |
| 600 | 17.1.1 | Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                     |        |
| 610 | 17.1.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                               |        |
| 620 | 17.2   | Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                          |        |
| 630 | 17.2.1 | Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                   |        |
| 640 | 17.2.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan                                             |        |

▼ **M10**

| Rad                                                                                                             | ID     | Post                                                                                                                                                          | Kolumn |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 641                                                                                                             | 17.3   | Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                              |        |
| 642                                                                                                             | 17.3.1 | Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                       |        |
| 643                                                                                                             | 17.3.2 | (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan                                                 |        |
| <b>Totala riskvägda exponeringsbelopp för innehav som inte har dragits av från motsvarande kapitalkategori:</b> |        |                                                                                                                                                               |        |
| 650                                                                                                             | 18     | <b>Riskvägda exponeringar i innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn som inte dras av från institutets kärnprimärkapital</b>                 |        |
| 660                                                                                                             | 19     | <b>Riskvägda exponeringar i innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn som inte dras av från institutets övriga primärkapital</b>         |        |
| 670                                                                                                             | 20     | <b>Riskvägda exponeringar i innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn som inte dras av från institutets supplementärkapital</b>             |        |
| <b>Tillfälligt undantag från avdrag från kapitalbasen</b>                                                       |        |                                                                                                                                                               |        |
| 680                                                                                                             | 21     | Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag       |        |
| 690                                                                                                             | 22     | Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag            |        |
| 700                                                                                                             | 23     | Innehav av primärkapitaltillskottsinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag |        |
| 710                                                                                                             | 24     | Innehav av primärkapitaltillskottsinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag      |        |
| 720                                                                                                             | 25     | Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag     |        |
| 730                                                                                                             | 26     | Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag          |        |
| <b>Kapitalbuffertar</b>                                                                                         |        |                                                                                                                                                               |        |
| 740                                                                                                             | 27     | <b>Kombinerade buffertkrav</b>                                                                                                                                |        |
| 750                                                                                                             |        | <b>Kapitalkonserveringsbuffert</b>                                                                                                                            |        |
| 760                                                                                                             |        | <b>Konserveringsbuffert på grund av makrotillsynsrisker eller systemrisk identifierade på medlemsstatsnivå</b>                                                |        |

▼ **M10**

| Rad                                                                   | ID | Post                                                                               | Kolumn |
|-----------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 770                                                                   |    | Institutspecifik kontryckisk kapitalbuffert                                        |        |
| 780                                                                   |    | Systemriskbuffert                                                                  |        |
| 800                                                                   |    | Buffert för globalt systemviktigt institut                                         |        |
| 810                                                                   |    | Buffert för andra systemviktiga institut                                           |        |
| <b>Krav enligt pelare II</b>                                          |    |                                                                                    |        |
| 820                                                                   | 28 | Kapitalbaskrav avseende justeringar enligt pelare II                               |        |
| <b>Ytterligare information för värdepappersföretag</b>                |    |                                                                                    |        |
| 830                                                                   | 29 | Startkapital                                                                       |        |
| 840                                                                   | 30 | Kapitalbas baserad på fasta omkostnader                                            |        |
| <b>Ytterligare information för beräkning av rapporteringströsklar</b> |    |                                                                                    |        |
| 850                                                                   | 31 | Icke-nationella ursprungliga exponeringar                                          |        |
| 860                                                                   | 32 | Totala ursprungliga exponeringar                                                   |        |
| <b>Basel I-golvet</b>                                                 |    |                                                                                    |        |
| 870                                                                   |    | Justeringar av total kapitalbas                                                    |        |
| 880                                                                   |    | Kapitalbas fullständigt justerad för Basel I-golvet                                |        |
| 890                                                                   |    | Kapitalbaskrav för Basel I-golvet                                                  |        |
| 900                                                                   |    | Kapitalbaskrav för Basel I-golvet – alternativ SA                                  |        |
| 910                                                                   |    | Underskott i totalt kapital när det gäller minimikapitalbaskrav för Basel I-golvet |        |

## C 05.01 – ÖVERGÅNGBESTÄMMELSER (CA5.1)

| Kod | ID      | Post                                                                                                                          | Justeringar i kärnprimärkapital | Justeringar i primärkapitaltillskott | Justeringar i supplementärkapital | Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar | Memorandumposter        |                                              |
|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|     |         |                                                                                                                               |                                 |                                      |                                   |                                                    | Tillämplig procentandel | Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser |
|     |         |                                                                                                                               | 010                             | 020                                  | 030                               | 040                                                | 050                     | 060                                          |
| 010 | 1       | <b>SUMMA JUSTERINGAR</b>                                                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 020 | 1.1     | <b>INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS</b>                                                                        | länk till {CA1;r220}            | länk till {CA1;r660}                 | länk till {CA1;r880}              |                                                    |                         |                                              |
| 030 | 1.1.1   | <b>Instrument för vilka äldre regler får tillämpas: Instrument som utgör statligt stöd</b>                                    |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 040 | 1.1.1.1 | Instrument som var kvalificerade som kapitalbas enligt 2006/48/EG                                                             |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 050 | 1.1.1.2 | Instrument som har utfärdats av institut som är etablerade i en medlemsstat som omfattas av ett ekonomiskt anpassningsprogram |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 060 | 1.1.2   | <b>Instrument som inte är statligt stöd</b>                                                                                   | länk till {CA5.2;r010; c060}    | länk till {CA5.2;r020; c060}         | länk till {CA5.2;r090; c060}      |                                                    |                         |                                              |
| 070 | 1.2     | <b>MINORITETSINTRESSEN OCH MOTSVARANDE</b>                                                                                    | länk till {CA1;r240}            | länk till {CA1;r680}                 | länk till {CA1;r900}              |                                                    |                         |                                              |
| 080 | 1.2.1   | <b>Kapitalinstrument och poster som inte kvalificeras som minoritetsintressen</b>                                             |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 090 | 1.2.2   | <b>Medräkning i konsoliderad kapitalbas av minoritetsintressen under en övergångsperiod</b>                                   |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |

## ▼M10

|     |          |                                                                                                                                                     | Justeringar i kärnprimärkapital | Justeringar i primärkapitaltillskott | Justeringar i supplementärkapital | Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar | Memorandumposter        |                                              |
|-----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|     |          |                                                                                                                                                     |                                 |                                      |                                   |                                                    | Tillämplig procentandel | Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser |
| Kod | ID       | Post                                                                                                                                                | 010                             | 020                                  | 030                               | 040                                                | 050                     | 060                                          |
| 091 | 1.2.3    | Medräkning i konsoliderad kapitalbas av kvalificerande primärkapitaltillskott under en övergångsperiod                                              |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 092 | 1.2.4    | Medräkning i konsoliderad kapitalbas av kvalificerande supplementärkapital under en övergångsperiod                                                 |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 100 | 1.3      | <b>Andra övergångsjusteringar</b>                                                                                                                   | länk till {CA1;r520}            | länk till {CA1;r730}                 | länk till {CA1;r960}              |                                                    |                         |                                              |
| 110 | 1.3.1    | <b>OREALISERADE VINSTER OCH FÖRLUSTER</b>                                                                                                           |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 120 | 1.3.1.1  | Orealiserade vinster                                                                                                                                |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 130 | 1.3.1.2  | Orealiserade förluster                                                                                                                              |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 133 | 1.3.1.3. | Orealiserade vinster på exponeringar mot nationella regeringar klassificerade i kategorin tillgångar ”som kan säljas” i den av EU godkända IAS 39   |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 136 | 1.3.1.4. | Orealiserade förluster på exponeringar mot nationella regeringar klassificerade i kategorin tillgångar ”som kan säljas” i den av EU godkända IAS 39 |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 138 | 1.3.1.5. | Vinster och förluster i verkligt värde som härrör från institutets egen kreditrisk avseende derivatskulder                                          |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |



## ▼M10

|     |             |                                                                                                                             | Justeringar i kärnprimärkapital | Justeringar i primärkapitaltillskott | Justeringar i supplementärkapital | Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar | Memorandumposter        |                                              |
|-----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|     |             |                                                                                                                             |                                 |                                      |                                   |                                                    | Tillämplig procentandel | Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser |
| Kod | ID          | Post                                                                                                                        | 010                             | 020                                  | 030                               | 040                                                | 050                     | 060                                          |
| 140 | 1.3.2       | <b>Avdrag</b>                                                                                                               |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 150 | 1.3.2.1     | Förluster för innevarande räkenskapsår                                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 160 | 1.3.2.2     | Immateriella tillgångar                                                                                                     |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 170 | 1.3.2.3     | Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 180 | 1.3.2.4     | Underskott i avsättningar i förhållande till förväntade förluster (internmetod)                                             |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 190 | 1.3.2.5     | Förmånsbestämda pensionsplaner                                                                                              |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 194 | 1.3.2.5*    | Varav: Införande av ändringar av IAS 19 – positiv post                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 198 | 1.3.2.5**   | Varav: Införande av ändringar av IAS 19 – negativ post                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 200 | 1.3.2.6     | Egna instrument                                                                                                             |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 210 | 1.3.2.6.1   | Egna kärnprimärkapitalinstrument                                                                                            |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 211 | 1.3.2.6.1** | Varav: Direkta innehav                                                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 212 | 1.3.2.6.1*  | Varav: Indirekta innehav                                                                                                    |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 220 | 1.3.2.6.2   | Egna primärkapitaltillskottsinstrument                                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |

## ▼M10

| Kod | ID          | Post                                                                                                                          | Justeringar i kärnprimärkapital | Justeringar i primärkapitaltillskott | Justeringar i supplementärkapital | Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar | Memorandumposter        |                                              |
|-----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|     |             |                                                                                                                               |                                 |                                      |                                   |                                                    | Tillämplig procentandel | Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser |
|     |             |                                                                                                                               | 010                             | 020                                  | 030                               | 040                                                | 050                     | 060                                          |
| 221 | 1.3.2.6.2** | Varav: Direkta innehav                                                                                                        |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 222 | 1.3.2.6.2*  | Varav: Indirekta innehav                                                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 230 | 1.3.2.6.3   | Egna supplementärkapitalinstrument                                                                                            |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 231 | 1.3.2.6.3*  | Varav: Direkta innehav                                                                                                        |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 232 | 1.3.2.6.3** | Varav: Indirekta innehav                                                                                                      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 240 | 1.3.2.7     | Ömsesidigt korsägande                                                                                                         |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 250 | 1.3.2.7.1   | Ömsesidigt korsägande av kärnprimärkapital                                                                                    |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 260 | 1.3.2.7.1.1 | Ömsesidigt korsägande av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 270 | 1.3.2.7.1.2 | Ömsesidigt korsägande av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 280 | 1.3.2.7.2   | Ömsesidigt korsägande av primärkapitaltillskott                                                                               |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |

## ▼M10

| Kod | ID          | Post                                                                                                                               | Justeringar i kärnprimärkapital | Justeringar i primärkapitaltillskott | Justeringar i supplementärkapital | Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar | Memorandumposter        |                                              |
|-----|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|     |             |                                                                                                                                    |                                 |                                      |                                   |                                                    | Tillämplig procentandel | Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser |
|     |             |                                                                                                                                    | 010                             | 020                                  | 030                               | 040                                                | 050                     | 060                                          |
| 290 | 1.3.2.7.2.1 | Ömsesidigt korsägande av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 300 | 1.3.2.7.2.2 | Ömsesidigt korsägande av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav      |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 310 | 1.3.2.7.3   | Ömsesidigt korsägande av supplementärkapital                                                                                       |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 320 | 1.3.2.7.3.1 | Ömsesidigt korsägande av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav    |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 330 | 1.3.2.7.3.2 | Ömsesidigt korsägande av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav         |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 340 | 1.3.2.8     | Kapitalbasinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                            |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 350 | 1.3.2.8.1   | Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                     |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |

## ▼M10

|     |            |                                                                                                                                                                                                                                      | Justeringar i kärnprimärkapital | Justeringar i primärkapitaltillskott | Justeringar i supplementärkapital | Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar | Memorandumposter        |                                              |
|-----|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
| Kod | ID         | Post                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                                      |                                   |                                                    | Tillämplig procentandel | Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser |
|     |            |                                                                                                                                                                                                                                      | 010                             | 020                                  | 030                               | 040                                                | 050                     | 060                                          |
| 360 | 1.3.2.8.2  | Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav                                                                                                             |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 370 | 1.3.2.8.3  | Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav                                                                                                                     |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 380 | 1.3.2.9    | Uppskjutna skattetillgångar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader och kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 385 | 1.3.2.9a   | Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader                                                                                                               |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 390 | 1.3.2.10   | Kapitalbasinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                                                                                                                   |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 400 | 1.3.2.10.1 | Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav                                                                                                                            |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |

## ▼M10

|     |            |                                                                                                                 | Justeringar i kärnprimärkapital | Justeringar i primärkapitaltillskott | Justeringar i supplementärkapital | Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar | Memorandumposter        |                                              |
|-----|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|     |            |                                                                                                                 |                                 |                                      |                                   |                                                    | Tillämplig procentandel | Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser |
| Kod | ID         | Post                                                                                                            | 010                             | 020                                  | 030                               | 040                                                | 050                     | 060                                          |
| 410 | 1.3.2.10.2 | Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 420 | 1.3.2.10.3 | Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav     |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 425 | 1.3.2.11   | Undantag från avdrag av andelar i försäkringsbolag från kärnprimärkapitalposter                                 |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 430 | 1.3.3      | <b>Ytterligare filter och avdrag</b>                                                                            |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |
| 440 | 1.3.4      | <b>Justeringar på grund av övergångsordning avseende IFRS 9</b>                                                 |                                 |                                      |                                   |                                                    |                         |                                              |

## ▼M10

## C 05.02 – INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD (CA5.2)

| CA 5.2 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas: Instrument som inte är statligt stöd |       |                                                                                                                                                                                                                       | Belopp för instrumenten plus tillhörande överkurs | Bas för beräkning av gränsen | Tillämplig procentandel | Gräns | (-) Belopp som överskrider gränsen för när äldre regler får tillämpas | Totalt belopp för vilket äldre regler får tillämpas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Kod                                                                                          | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                  | 010                                               | 020                          | 030                     | 040   | 050                                                                   | 060                                                 |
| 010                                                                                          | 1.    | Instrument som var kvalificerade för artikel 57 a i 2006/48/EG                                                                                                                                                        |                                                   |                              |                         |       |                                                                       | länk till {CA5.1;r060;c010}                         |
| 020                                                                                          | 2.    | Instrument som var kvalificerade för artikel 57 ca och artikel 154.8 och 154.9 i 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 489 respekteras                                                              |                                                   |                              |                         |       |                                                                       | länk till {CA5.1;r060;c020}                         |
| 030                                                                                          | 2.1   | Summa instrument utan köpoption eller incitament till återlösen                                                                                                                                                       |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 040                                                                                          | 2.2.  | 2,2 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas med en köpoption och incitament till återlösen                                                                                                                    |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 050                                                                                          | 2.2.1 | Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden      |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 060                                                                                          | 2.2.2 | Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 070                                                                                          | 2.2.3 | Instrument med en köpoption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden    |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |

## ▼M10

| CA 5.2 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas: Instrument som inte är statligt stöd |       |                                                                                                                                                                                                                 | Belopp för instrumenten plus tillhörande överkurs | Bas för beräkning av gränsen | Tillämplig procentandel | Gräns | (-) Belopp som överskrider gränsen för när äldre regler får tillämpas | Totalt belopp för vilket äldre regler får tillämpas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Kod                                                                                          | ID    | Post                                                                                                                                                                                                            | 010                                               | 020                          | 030                     | 040   | 050                                                                   | 060                                                 |
| 080                                                                                          | 2.3   | 2,3 Överskott utöver gränsvärdet för kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas                                                                                                           |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 090                                                                                          | 3     | <b>Poster som kvalificeras enligt artikel 57 e, f, g eller h i 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 490 respekteras</b>                                                                      |                                                   |                              |                         |       |                                                                       | länk till {CA5.1;r060;c030}                         |
| 100                                                                                          | 3.1   | Summa poster utan incitament till återlösen                                                                                                                                                                     |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 110                                                                                          | 3.2   | 3,2 Poster för vilka äldre regler får tillämpas och som har incitament till återlösen                                                                                                                           |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 120                                                                                          | 3.2.1 | Poster med en köption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden      |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 130                                                                                          | 3.2.2 | Poster med en köption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 140                                                                                          | 3.2.3 | Poster med en köption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden    |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |
| 150                                                                                          | 3.3   | Överskott utöver gränsvärdet för primärkapitaltillskottsinstrument för vilka äldre regler får tillämpas                                                                                                         |                                                   |                              |                         |       |                                                                       |                                                     |

## C 06.01 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÄENDE FÖRETAG – SUMMA (GS TOTAL)

|     |       | INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS |                                                                                                                                           |                                                   |                  |                                           |                                                                                       |                                                                                                             |                                                                                      |
|-----|-------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|     |       | TOTALT RISKVÄGT EX-<br>PONERINGSBE-<br>LOPP          | KREDITRISK, MOTPARTS-<br>RISK, UTSPÄDNINGS-RISK,<br>TRANSAKTIONER UTAN<br>SAMTIDIG MOTPRESTA-<br>TION SAMT AVVECK-<br>LINGS-/LEVERANSRISK | POSITIONS-,<br>VALUTAKURS-<br>OCH RÅVARU-<br>RISK | OPERATIV<br>RISK | ÖVRIGA<br>RISKEXPO-<br>NERINGS-<br>BELOPP | KVALIFI-CE-<br>RANDE KA-<br>PITALBAS SOM<br>INGÅR I KON-<br>SOLIDERAD KA-<br>PITALBAS | KVALIFI-CERANDE<br>PRIMÄRKAPITAL-<br>INSTRUMENT SOM<br>INGÅR I DET KON-<br>SOLIDERADE PRI-<br>MÄR-KAPITALET | MINORITETS-INTRESSEN<br>SOM INGÅR I DET KON-<br>SOLIDERADE KÄRNPRI-<br>MÄR-KAPITALET |
|     |       |                                                      |                                                                                                                                           |                                                   |                  |                                           |                                                                                       |                                                                                                             |                                                                                      |
| 010 | SUMMA |                                                      |                                                                                                                                           |                                                   |                  |                                           |                                                                                       |                                                                                                             |                                                                                      |

|     |       | INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS                                                        |                                                                                                                  |                                                                |                                   |                                  |                                         |                                                            |                                                     |
|-----|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|     |       | KVALIFI-CERANDE PRIMÄRKA-<br>PITALINSTRUMENT SOM IN-<br>GÅR I DET KONSOLIDERADE<br>PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTET | KVALIFI-CERANDE<br>KAPITALBAS-IN-<br>STRUMENT SOM IN-<br>GÅR I DET KONSOLI-<br>DERADE SUPPLE-<br>MENTÄRKAPITALET | MEMORANDUM-<br>POST: GOODWILL<br>(-) / (+) NEGATIV<br>GOODWILL | KONSOLI-<br>DERAD KA-<br>PITALBAS | VARAV:<br>KÄRNPRIMÄR-<br>KAPITAL | VARAV: PRI-<br>MÄRKAPITAL-<br>TILLSKOTT | VARAV: BI-<br>DRAG TILL<br>KONSOLIDE-<br>RAT RESUL-<br>TAT | VARAV: (-)<br>GOODWILL /<br>(+) NEGATIV<br>GOODWILL |
|     |       |                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                |                                   |                                  |                                         |                                                            |                                                     |
| 010 | SUMMA |                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                |                                   |                                  |                                         |                                                            |                                                     |

|     |       | KAPITALBUFFERTAR           |                                       |                                                        |                                                                                                                        |                        |                                                      |                                                    |
|-----|-------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |       | KOMBINERADE<br>BUFFERTKRAV | KAPITALKON-<br>SERVERINGS-<br>BUFFERT | INSTITUT-SPECIFIK<br>KONTRA-CYKLISK<br>KAPITAL-BUFFERT | KONSERVERINGSBUFFERT PÅ<br>GRUND AV MAKROTILLSYNSRIS-<br>KER ELLER SYSTEMRISKER IDEN-<br>TIFIERADE PÅ MEDLEMSSTATSNIVÅ | SYSTEMRISK-<br>BUFFERT | BUFFERT FÖR GLO-<br>BALT SYSTEMVIK-<br>TIGT INSTITUT | BUFFERT FÖR AN-<br>DRA SYSTEMVIK-<br>TIGA INSTITUT |
|     |       |                            |                                       |                                                        |                                                                                                                        |                        |                                                      |                                                    |
| 010 | SUMMA |                            |                                       |                                                        |                                                                                                                        |                        |                                                      |                                                    |



## C 06.02 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS)

| ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN |     |                                                                     |                                                 |                 |                                                                                                                    |         |                            | INFORMATION OM ENHETER SOM OMFATTAS AV KAPITALBASKRAV |                                                                                                                                     |                                                        |                  |                                           |
|-----------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|
| NAMN                        | KOD | LEI-kod<br>(identifie-<br>ringskod<br>för<br>juridiska<br>personer) | INSTITUT<br>ELLER MOT-<br>SVARANDE<br>(JA/ NEJ) | TYP AV<br>ENHET | UPPGIFTERNAS OM-<br>FATTNING: SOLO<br>FULLSTÄNDIGT KON-<br>SOLIDERADE (SF),<br>SOLO DELVIS KON-<br>SOLIDERADE (SP) | LANDKOD | ANDEL AV<br>INNEHAV<br>(%) | TOTALT<br>RISKVÄGT<br>EXPO-<br>NERINGSBE-<br>LOPP     | KREDITRISK, MOTPARTSRISK,<br>UTSPÄDNINGSRISK, TRANS-<br>AKTIONER UTAN SAMTIDIG<br>MOTPRESTATION SAMT AV-<br>VECKLINGS-/LEVERANSRISK | POSITIONS-,<br>VALUTA-<br>KURS- OCH<br>RÅVARU-<br>RISK | OPERATIV<br>RISK | ÖVRIGA<br>RISKEXPO-<br>NERINGS-<br>BELOPP |
| 010                         | 020 | 025                                                                 | 030                                             | 035             | 040                                                                                                                | 050     | 060                        | 070                                                   | 080                                                                                                                                 | 090                                                    | 100              | 110                                       |
|                             |     |                                                                     |                                                 |                 |                                                                                                                    |         |                            |                                                       |                                                                                                                                     |                                                        |                  |                                           |

| INFORMATION OM ENHETER SOM OMFATTAS AV KAPITALBASKRAV |                                          |                                                                                                 |                              |                                               |                                                                                                       |                             |                                      |                                                                                                           |  |  |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| KAPITAL-<br>BAS                                       | VARAV: KVALI-<br>FICERANDE<br>KAPITALBAS | VARAV: KAPITALBASINSTRU-<br>MENT, TILLHÖRANDE BALAN-<br>SERADE VINSTMEDEL OCH<br>ÖVERKURSFONDER | TOTALT<br>PRIMÄRKA-<br>PITAL | VARAV: KVALI-<br>FICERANDE PRI-<br>MÄRKAPITAL | TILLHÖRANDE PRIMÄRKAPITAL-<br>INSTRUMENT, TILLHÖRANDE<br>BALANSERADE VINSTMEDEL<br>OCH ÖVERKURSFONDER | KÄRNPRI-<br>MÄRKAPI-<br>TAL | VARAV: MI-<br>NORITETS-<br>INTRESSEN | KAPITALBASINSTRUMENT, TILL-<br>HÖRANDE BALANSERADE VINST-<br>MEDEL, ÖVERKURSFONDER OCH<br>ÖVRIGA RESERVER |  |  |
|                                                       |                                          |                                                                                                 |                              |                                               |                                                                                                       |                             |                                      |                                                                                                           |  |  |
|                                                       |                                          |                                                                                                 |                              |                                               |                                                                                                       |                             |                                      |                                                                                                           |  |  |

| INFORMATION OM ENHETER SOM OMFATTAS AV KAPITALBASKRAV |                                                   |                               |                                              | INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS |                                                                                                                                     |                                                |                  |                                           |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|
| PRIMÄRKA-<br>PITALTILL-<br>SKOTT                      | VARAV: KVALIFICERANDE PRI-<br>MÄRKAPITALTILLSKOTT | SUPPLEMEN-<br>TÄRKAPI-<br>TAL | VARAV: KVALIFICERANDE<br>SUPPLEMENTÄRKAPITAL | TOTALT RISK-<br>VÄGT EXPO-<br>NERINGSBE-<br>LOPP     | KREDITRISK, MOTPARTSRISK,<br>UTSPÄDNINGSRISK, TRANS-<br>AKTIONER UTAN SAMTIDIG<br>MOTPRESTATION SAMT AV-<br>VECKLINGS-/LEVERANSRISK | POSITIONS-, VA-<br>LUTAKURS- OCH<br>RÅVARURISK | OPERATIV<br>RISK | ÖVRIGA<br>RISKEXPO-<br>NERINGSBE-<br>LOPP |
|                                                       |                                                   |                               |                                              |                                                      |                                                                                                                                     |                                                |                  |                                           |
|                                                       |                                                   |                               |                                              |                                                      |                                                                                                                                     |                                                |                  |                                           |

## ▼M10

| INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS          |                                                                                      |                                                                       |                                                                                               |                                                                                         |                                                     |                         |                          |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS | KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALET |                                                                       |                                                                                               | KVALIFICERANDE KAPITALBASINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE SUPPLEMENTÄRKAPITALET | MEMORANDUMPOST: GOODWILL (-) / (+) NEGATIV GOODWILL | KONSOLIDERAD KAPITALBAS | VARAV: KÄRNPRIMÄRKAPITAL |
|                                                               |                                                                                      | MINORITETSINTRESSEN SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE KÄRNPRIMÄRKAPITALET | KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTET |                                                                                         |                                                     |                         |                          |
| 300                                                           | 310                                                                                  | 320                                                                   | 330                                                                                           | 340                                                                                     | 350                                                 | 360                     | 370                      |
|                                                               |                                                                                      |                                                                       |                                                                                               |                                                                                         |                                                     |                         |                          |

| INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS |                                          |                                            | KAPITALBUFFERTAR       |                             |                                               |                                                                                                           |                   |                                          |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| VARAV: PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT                        | VARAV: BIDRAG TILL KONSOLIDERAT RESULTAT | VARAV: (-) GOODWILL / (+) NEGATIV GOODWILL | KOMBINERAT BUFFERTKRAV | KAPITALKONSERVERINGSBUFFERT | INSTITUTSPECIFIK KONTRACYKLISK KAPITALBUFFERT | KONSERVERINGSBUFFERT PÅ GRUND AV MAKROTILLSYNSRISKER ELLER SYSTEMRISKER IDENTIFIERADE PÅ MEDLEMSSTATSNIVÅ | SYSTEMRISKBUFFERT | BUFFERT FÖR ANDRA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT |
|                                                      |                                          |                                            |                        |                             |                                               |                                                                                                           |                   |                                          |
|                                                      |                                          |                                            |                        |                             |                                               |                                                                                                           |                   |                                          |

## ▼M10

**C 07.00 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: TILLÄMPNING AV SCHABLONMETODEN PÅ KAPITALKRAV (CR SA)**

Exponeringsklass (schablonmetod)

|     |                                                                                                                                 | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | (-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR AVSEENDE DEN URSPRUNGLIGA EXPONERINGEN | ÅTAGANDE NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                                   |                                                                              |                                                        | OBETALT KREDITRISKSkyDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)                          |                   | FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD                |                                      | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV |                    |
|     |                                                                                                                                 |                                                   |                                                                              |                                                        | (-) GARANTIER                                                           | (-) KREDITDERIVAT | (-) FINANSIELL SÄKERHET: FÖRENKLAD METOD | (-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD | (-) SUMMA UTFLÖDEN                      | SUMMA INFLÖDEN (+) |
|     |                                                                                                                                 | 010                                               | 030                                                                          | 040                                                    | 050                                                                     | 060               | 070                                      | 080                                  | 090                                     | 100                |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                                                                                                       |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 015 | Varav: Fallerade exponeringar                                                                                                   |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 020 | Varav: Små och medelstora företag                                                                                               |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 030 | Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag                                                  |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 040 | Varav: Säkrade genom panträtt i fast egendom – bostadsfastigheter                                                               |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 050 | Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden                                                     |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 060 | Varav: Exponeringar enligt schablonmetoden med förhandstillstånd från tillsynsmyndigheten för att stegvis införa en internmetod |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |

**UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:**

|     |                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|-----------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 070 | Exponeringar i balansräkningen som omfattas av kreditrisk |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|-----------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## ▼M10

|     |                                                                 | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | (-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR AVSEENDE DEN URSPRUNGLIGA EXPONERINGEN | ÅTAGANDE NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                 |                                                   |                                                                              |                                                        | OBETALT KREDITRISKSkyDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)                          |                   | FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD                |                                      | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV |                    |
|     |                                                                 |                                                   |                                                                              |                                                        | (-) GARANTIER                                                           | (-) KREDITDERIVAT | (-) FINANSIELL SÄKERHET: FÖRENKLAD METOD | (-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD | (-) SUMMA UTFLÖDEN                      | SUMMA INFLÖDEN (+) |
|     |                                                                 | 010                                               | 030                                                                          | 040                                                    | 050                                                                     | 060               | 070                                      | 080                                  | 090                                     | 100                |
| 080 | Exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
|     | Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk         |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 090 | Transaktioner för värdepappersfinansiering                      |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 100 | <i>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</i>    |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 110 | Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel             |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 120 | <i>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</i>    |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 130 | Från avtal om produktövergripande nettning                      |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |

## UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:

|     |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 140 | 0 %  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 150 | 2 %  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 160 | 4 %  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 170 | 10 % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 180 | 20 % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

▼ M10

|     |                   | URSPRUNGLIG EXPOSITION FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | (-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR AVSEENDE DEN URSPRUNGLIGA EXPOSITIONEN | ÅTAGANDE NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
|-----|-------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------|
|     |                   |                                                   |                                                                              |                                                        | OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)                          |                   | FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD                |                                      | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV |                    |
|     |                   |                                                   |                                                                              |                                                        | (-) GARANTIER                                                           | (-) KREDITDERIVAT | (-) FINANSIELL SÄKERHET: FÖRENKLAD METOD | (-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD | (-) SUMMA UTFLÖDEN                      | SUMMA INFLÖDEN (+) |
|     |                   | 010                                               | 030                                                                          | 040                                                    | 050                                                                     | 060               | 070                                      | 080                                  | 090                                     | 100                |
| 190 | 35 %              |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 200 | 50 %              |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 210 | 70 %              |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 220 | 75 %              |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 230 | 100 %             |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 240 | 150 %             |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 250 | 250 %             |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 260 | 370 %             |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 270 | 1 250 %           |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |
| 280 | Övriga riskvikter |                                                   |                                                                              |                                                        |                                                                         |                   |                                          |                                      |                                         |                    |

MEMORANDUMPOSTER

|     |                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 290 | Exponeringar säkrade genom panträtt i kommersiella fastigheter |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 300 | Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 100 %            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 310 | Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 320 | Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 150 %            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

▼M10

|     |                                                                                                                                 | ÅTAGANDE NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER |                                                |                                                 |     | FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*) | UPPDELNING AV DEN FULLSTÄNDIGT JUSTERADE EXPONERINGEN I POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER KONVERTERINGSFAKTOR |      |      |       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------|
|     |                                                                                                                                 |                                                                                                | VOLATILITETSJUSTERING AV EXPONERINGEN                                                                                                     | (-) FINANSIELL SÄKERHET: JUSTERAT VÄRDE (Cvam) |                                                 | 150 |                                             | 0 %                                                                                                            | 20 % | 50 % | 100 % |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                | (-) VARAV: VOLATILITETS- OCH LÖPTIDSJUSTERINGAR |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |
|     |                                                                                                                                 | 110                                                                                            | 120                                                                                                                                       | 130                                            | 140                                             | 150 | 160                                         | 170                                                                                                            | 180  | 190  |       |
| 010 | SUMMA EXPONERINGAR                                                                                                              |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                |                                                 |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |
| 015 | Varav: Fallerade exponeringar                                                                                                   |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                |                                                 |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |
| 020 | Varav: Små och medelstora företag                                                                                               |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                |                                                 |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |
| 030 | Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag                                                  |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                |                                                 |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |
| 040 | Varav: Säkrade genom panträtt i fast egendom – bostadsfastigheter                                                               |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                |                                                 |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |
| 050 | Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden                                                     |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                |                                                 |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |
| 060 | Varav: Exponeringar enligt schablonmetoden med förhandstillstånd från tillsynsmyndigheten för att stegvis införa en internmetod |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                |                                                 |     |                                             |                                                                                                                |      |      |       |

UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:

|     |                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|-----------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 070 | Exponeringar i balansräkningen som omfattas av kreditrisk |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|-----------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

## ▼M10

|     |                                                                 | ÅTAGANDE<br>NETTO EFTER<br>KREDITRISKRE-<br>DUCERING MED<br>SUBSTITU-<br>TIONSEFFEK-<br>TER FÖRE KON-<br>VERTERINGS-<br>FAKTORER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM<br>PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT<br>KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR<br>FINANSIELLA SÄKERHETER |                                                   |                                                            | FULLSTÄNDIGT<br>JUSTERAT<br>EXPONERINGS-<br>VÄRDE (E*) | UPPDELNING AV DEN FULLSTÄNDIGT<br>JUSTERADE EXPONERINGEN I POSTER<br>UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER<br>KONVERTERINGSFAKTOR |      |      |       |
|-----|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------|
|     |                                                                 |                                                                                                                                  | VOLATILITETS-<br>JUSTERING AV<br>EXPONERINGEN                                                                                                      | (-) FINANSIELL SÄKERHET:<br>JUSTERAT VÄRDE (Cvam) |                                                            |                                                        | 0 %                                                                                                                     | 20 % | 50 % | 100 % |
|     |                                                                 |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   | (-) VARAV:<br>VOLATILITETS-<br>OCH LÖPTIDS-<br>JUSTERINGAR |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |
|     |                                                                 | 110                                                                                                                              | 120                                                                                                                                                | 130                                               | 140                                                        | 150                                                    | 160                                                                                                                     | 170  | 180  | 190   |
| 080 | Exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   |                                                            |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |
|     | Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk         |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   |                                                            |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |
| 090 | Transaktioner för värdepappersfinansiering                      |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   |                                                            |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |
| 100 | <i>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</i>    |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   |                                                            |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |
| 110 | Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel             |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   |                                                            |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |
| 120 | <i>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</i>    |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   |                                                            |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |
| 130 | Från avtal om produktövergripande nettning                      |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                    |                                                   |                                                            |                                                        |                                                                                                                         |      |      |       |

## UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:

|     |      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 140 | 0 %  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 150 | 2 %  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 160 | 4 %  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 170 | 10 % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 180 | 20 % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

▼M10

|     |                   | ÅTAGANDE NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER |                                                 |     |     | FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*) | UPPDELNING AV DEN FULLSTÄNDIGT JUSTERADE EXPONERINGEN I POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER KONVERTERINGSFAKTOR |      |       |  |
|-----|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----|-----|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|--|
|     |                   |                                                                                                | VOLATILITETSJUSTERING AV EXPONERINGEN                                                                                                     | (-) FINANSIELL SÄKERHET: JUSTERAT VÄRDE (Cvam)  |     | 0 % |                                             | 20 %                                                                                                           | 50 % | 100 % |  |
|     |                   |                                                                                                |                                                                                                                                           | (-) VARAV: VOLATILITETS- OCH LÖPTIDSJUSTERINGAR |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
|     |                   | 110                                                                                            | 120                                                                                                                                       | 130                                             | 140 | 150 | 160                                         | 170                                                                                                            | 180  | 190   |  |
| 190 | 35 %              |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 200 | 50 %              |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 210 | 70 %              |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 220 | 75 %              |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 230 | 100 %             |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 240 | 150 %             |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 250 | 250 %             |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 260 | 370 %             |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 270 | 1 250 %           |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |
| 280 | Övriga riskvikter |                                                                                                |                                                                                                                                           |                                                 |     |     |                                             |                                                                                                                |      |       |  |

MEMORANDUMPOSTER

|     |                                                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-----|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 290 | Exponeringar säkrade genom panträtt i kommersiella fastigheter |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 300 | Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 100 %            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 310 | Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 320 | Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 150 %            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



## ▼M10

|     |                                                                                                                                                | EXPONERINGS-<br>VÄRDE | VARAV: TILL<br>FÖLJD AV<br>MOTPARTSRISK | RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP<br>FÖRE<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP<br>EFTER<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | VARAV: MED EN<br>KREDITVÄRDERING<br>AV ETT UTSETT<br>EXTERNT<br>KREDITVÄRDE-<br>RINGSINSTITUT | VARAV: MED EN<br>KREDITVÄRDERING<br>SOM HÄRRÖR FRÅN<br>STATEN |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                | 200                   | 210                                     | 215                                                                                            | 220                                                                                             | 230                                                                                           | 240                                                           |
| 010 | SUMMA EXPONERINGAR                                                                                                                             |                       |                                         |                                                                                                | Cell länkad till CA                                                                             |                                                                                               |                                                               |
| 015 | Varav: Fallerade exponeringar                                                                                                                  |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 020 | Varav: Små och medelstora företag                                                                                                              |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 030 | Varav: Exponeringar som omfattas av stöd-<br>faktorn för små och medelstora företag                                                            |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 040 | Varav: Säkrade genom panträtt i fast egen-<br>dom – bostadsfastigheter                                                                         |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 050 | Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden                                                                    |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 060 | Varav: Exponeringar enligt schablonmeto-<br>den med förhandstillstånd från tillsynsmy-<br>ndigheten för att stegvis införa en internme-<br>tod |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |

## UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:

|     |                                                                |  |  |  |  |  |  |
|-----|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 070 | Exponeringar i balansräkningen som omfat-<br>tas av kreditrisk |  |  |  |  |  |  |
|-----|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|

## ▼M10

|     |                                                                 | EXPONERINGS-<br>VÄRDE | VARAV: TILL<br>FÖLJD AV<br>MOTPARTSRISK | RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP<br>FÖRE             | RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP<br>EFTER            | VARAV: MED EN<br>KREDITVÄRDERING<br>AV ETT UTSETT<br>EXTERNT<br>KREDITVÄRDE-<br>RINGSINSTITUT | VARAV: MED EN<br>KREDITVÄRDERING<br>SOM HÄRRÖR FRÅN<br>STATEN |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                                                 |                       |                                         | STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG |                                                                                               |                                                               |
|     |                                                                 | 200                   | 210                                     | 215                                                 | 220                                                 | 230                                                                                           | 240                                                           |
| 080 | Exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk |                       |                                         |                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                               |
|     | Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk         |                       |                                         |                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                               |
| 090 | Transaktioner för värdepappersfinansiering                      |                       |                                         |                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                               |
| 100 | <i>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</i>    |                       |                                         |                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                               |
| 110 | Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel             |                       |                                         |                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                               |
| 120 | <i>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</i>    |                       |                                         |                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                               |
| 130 | Från avtal om produktövergripande nettning                      |                       |                                         |                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                               |

## UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:

|     |      |  |  |  |  |  |  |
|-----|------|--|--|--|--|--|--|
| 140 | 0 %  |  |  |  |  |  |  |
| 150 | 2 %  |  |  |  |  |  |  |
| 160 | 4 %  |  |  |  |  |  |  |
| 170 | 10 % |  |  |  |  |  |  |
| 180 | 20 % |  |  |  |  |  |  |

## ▼M10

|     |                   | EXPONERINGS-<br>VÄRDE | VARAV: TILL<br>FÖLJD AV<br>MOTPARTSRISK | RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP<br>FÖRE<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP<br>EFTER<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | VARAV: MED EN<br>KREDITVÄRDERING<br>AV ETT UTSETT<br>EXTERNT<br>KREDITVÄRDE-<br>RINGSINSTITUT | VARAV: MED EN<br>KREDITVÄRDERING<br>SOM HÄRRÖR FRÅN<br>STATEN |
|-----|-------------------|-----------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                   | 200                   | 210                                     | 215                                                                                            | 220                                                                                             | 230                                                                                           | 240                                                           |
| 190 | 35 %              |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 200 | 50 %              |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 210 | 70 %              |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 220 | 75 %              |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 230 | 100 %             |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 240 | 150 %             |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 250 | 250 %             |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 260 | 370 %             |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 270 | 1 250 %           |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |
| 280 | Övriga riskvikter |                       |                                         |                                                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |                                                               |

## MEMORANDUMPOSTER

|     |                                                                |  |  |  |  |  |  |
|-----|----------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 290 | Exponeringar säkrade genom panträtt i kommersiella fastigheter |  |  |  |  |  |  |
| 300 | Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 100 %            |  |  |  |  |  |  |
| 310 | Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter       |  |  |  |  |  |  |
| 320 | Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 150 %            |  |  |  |  |  |  |

## ▼M10

## C 08.01 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV (CR IBR 1)

Exponeringsklass (internmetod):

|  |
|--|
|  |
|--|

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:

|  |
|--|
|  |
|--|

|     |                                                                                | INTERN KLASSIFIKERINGSSYSTEM | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                |                              |                                                   | PD SOM ÅSATTS RISKKLASSEN (%)                                           | VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | OBETALT KREDITRISKSkyDD |                   | (-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISK-REDUCERING |                    |
|     |                                                                                |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                | (-) GARANTIER           | (-) KREDITDERIVAT |                                      | (-) SUMMA UTFLÖDEN                                            | SUMMA INFLÖDEN (+) |
|     |                                                                                | 010                          | 020                                               | 030                                                                     | 040                                                                            | 050                     | 060               | 070                                  | 080                                                           |                    |
| 010 | SUMMA EXPONERINGAR                                                             |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 015 | Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
|     | UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:                     |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 020 | Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk                            |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 030 | Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk                      |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
|     | Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk                        |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 040 | Transaktioner för värdepappersfinansiering                                     |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 050 | Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel                            |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 060 | Från avtal om produktövergripande nettning                                     |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 070 | EXPONERINGAR SOM ÅSATTS RISKKLASSER: SUMMA                                     |                              |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |

## ▼M10

|     |                                                                                                                                                                                                              | INTERNT KLASSIFIKERINGSSYSTEM | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                              |                               |                                                   | PD SOM ÅSATTS RISKKLASSEN (%)                                           | VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | OBETALT KREDITRISKSkyDD |                   | (-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISK-REDUCERING |                    |
|     |                                                                                                                                                                                                              |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                | (-) GARANTIER           | (-) KREDITDERIVAT |                                      | (-) SUMMA UTFLÖDEN                                            | SUMMA INFLÖDEN (+) |
|     |                                                                                                                                                                                                              | 010                           | 020                                               | 030                                                                     | 040                                                                            | 050                     | 060               | 070                                  | 080                                                           |                    |
| 080 | <b>KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA</b>                                                                                                                                                   |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
|     | <b>UPPDELNING PER RISKVIKT AV TOTALA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING:</b>                                                                                          |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 090 | <b>RISKVIKT: 0 %</b>                                                                                                                                                                                         |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 100 | <b>50 %</b>                                                                                                                                                                                                  |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 110 | <b>70 %</b>                                                                                                                                                                                                  |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 120 | <b>Varav: tillhörande kategori 1</b>                                                                                                                                                                         |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 130 | <b>90 %</b>                                                                                                                                                                                                  |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 140 | <b>115 %</b>                                                                                                                                                                                                 |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 150 | <b>250 %</b>                                                                                                                                                                                                 |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 160 | <b>ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHETER</b>                                                                                                                                                 |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 170 | <b>EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER</b> |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |
| 180 | <b>UTSPÄDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄRVADE FORDRINGAR</b>                                                                                                                                                          |                               |                                                   |                                                                         |                                                                                |                         |                   |                                      |                                                               |                    |

## ▼M10

|                                                                   |                                                                                | ÅTAGANDE EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER |     | EXPONERINGSVÄRDE | VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN | VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK | VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG |     |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                                                                   |                                                                                |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                | EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: OBETALT KREDITRISKSKYDD                                                   |     |
|                                                                   |                                                                                | 090                                                                                      | 100 |                  |                                       |                                   |                                                                                | 110                                                                                                        | 120 |
| 010                                                               | SUMMA EXPONERINGAR                                                             |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| 015                                                               | Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:</b> |                                                                                |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| 020                                                               | Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk                            |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| 030                                                               | Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk                      |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
|                                                                   | Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk                        |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| 040                                                               | Transaktioner för värdepappersfinansiering                                     |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| 050                                                               | Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel                            |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| 060                                                               | Från avtal om produktövergripande nettnig                                      |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |
| 070                                                               | EXPONERINGAR SOM ÅSATTES RISKKLASSER: SUMMA                                    |                                                                                          |     |                  |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |     |

▼ M10

|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       | ÅTAGANDE EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER |                                       | EXPONERINGSVÄRDE | VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN | VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN | VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK | VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                | EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: OBETALT KREDITRISKSKYDD                                                   |               |
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                          | VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            | KREDITDERIVAT |
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       | 090                                                                                      | 100                                   | 110              | 120                                   | 130                                   | 140                               | 150                                                                            | 160                                                                                                        |               |
| 080                                                                                                          | KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA                                                                                                                                                   |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| UPPDELNING PER RISKVIKT AV TOTALA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING: |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 090                                                                                                          | RISKVIKT: 0 %                                                                                                                                                                                         |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 100                                                                                                          | 50 %                                                                                                                                                                                                  |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 110                                                                                                          | 70 %                                                                                                                                                                                                  |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 120                                                                                                          | Varav: tillhörande kategori 1                                                                                                                                                                         |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 130                                                                                                          | 90 %                                                                                                                                                                                                  |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 140                                                                                                          | 115 %                                                                                                                                                                                                 |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 150                                                                                                          | 250 %                                                                                                                                                                                                 |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 160                                                                                                          | ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHETER                                                                                                                                                 |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 170                                                                                                          | EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |
| 180                                                                                                          | UTSPÄDNINGSRISK: SUMMA FÖRVARVADE FORDRINGAR                                                                                                                                                          |                                                                                          |                                       |                  |                                       |                                       |                                   |                                                                                |                                                                                                            |               |

## ▼M10

|                                                            |                                                                                | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG |                               |                              |                           |            | OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG | EXPONERINGSVÄGT GENOMSNIITLIGT LGD (%) | EXPONERINGSVÄGT GENOMSNIITLIGT LGD (%) FÖR STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            |                                                                                | FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD                                                                                  |                               |                              |                           |            | OBETALT KREDITRISKSKYDD                      |                                        |                                                                                                                    |
|                                                            |                                                                                | EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD                                          | GODTAGBAR FINANSIELL SÄKERHET | ÖVRIGA GODTAGBARA SÄKERHETER |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
|                                                            |                                                                                |                                                                                                            |                               | FAST EGENDOM                 | ÖVRIGA FYSISKA SÄKERHETER | FORDRINGAR |                                              |                                        |                                                                                                                    |
|                                                            |                                                                                | 170                                                                                                        | 180                           | 190                          | 200                       | 210        | 220                                          | 230                                    | 240                                                                                                                |
| 010                                                        | SUMMA EXPONERINGAR                                                             |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 015                                                        | Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP: |                                                                                |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 020                                                        | Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk                            |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 030                                                        | Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk                      |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
|                                                            | Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk                        |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 040                                                        | Transaktioner för värdepappersfinansiering                                     |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 050                                                        | Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel                            |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 060                                                        | Från avtal om produktövergripande nettnig                                      |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 070                                                        | EXPONERINGAR SOM ÅSATTES RISKKLASSER: SUMMA                                    |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |



▼M10

|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG |                               |                              |                           |            | OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG | EXPONERINGSVÄGT GENOMSNIITLIGT LGD (%) | EXPONERINGSVÄGT GENOMSNIITLIGT LGD (%) FÖR STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       | FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD                                                                                  |                               |                              |                           |            | OBETALT KREDITRISKSKYDD                      |                                        |                                                                                                                    |
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       | EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD                                          | GODTAGBAR FINANSIELL SÄKERHET | ÖVRIGA GODTAGBARA SÄKERHETER |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                            |                               | FAST EGENDOM                 | ÖVRIGA FYSISKA SÄKERHETER | FORDRINGAR |                                              |                                        |                                                                                                                    |
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       | 170                                                                                                        | 180                           | 190                          | 200                       | 210        | 220                                          | 230                                    | 240                                                                                                                |
| 080                                                                                                          | KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA                                                                                                                                                   |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| UPPDELNING PER RISKVIKT AV TOTALA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING: |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 090                                                                                                          | RISKVIKT: 0 %                                                                                                                                                                                         |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 100                                                                                                          | 50 %                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 110                                                                                                          | 70 %                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 120                                                                                                          | Varav: tillhörande kategori 1                                                                                                                                                                         |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 130                                                                                                          | 90 %                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 140                                                                                                          | 115 %                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 150                                                                                                          | 250 %                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 160                                                                                                          | ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHETER                                                                                                                                                 |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 170                                                                                                          | EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |
| 180                                                                                                          | UTSPÄDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄRVADE FORDRINGAR                                                                                                                                                          |                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |                                                                                                                    |

## ▼M10

|                                                            |                                                                                     | EXPONERINGS-<br>VÄGD GENOM-<br>SNITTLIG<br>LÖPTID<br>(DAGAR) | RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP FÖRE<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER<br>STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA FÖRETAG |                                                                                            | MEMORANDUMPOSTER:    |                                                    |                     |     |     |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|---------------------|-----|-----|
|                                                            |                                                                                     |                                                              |                                                                                                |                                                                                   | VARAV: STORA<br>ENHETER INOM<br>FINANSSEKTORN OCH<br>ICKE REGLERADE<br>FINANSIELLA ENHETER | FÖRVÄNTAD<br>FÖRLUST | (-) VÄRDEJU-<br>STERINGAR<br>OCH AVSÄTT-<br>NINGAR | ANTAL<br>GÅLDENÄRER |     |     |
|                                                            |                                                                                     |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     | 250 | 255 |
| 010                                                        | SUMMA EXPONERINGAR                                                                  |                                                              |                                                                                                | Cell länkad till<br>CA                                                            |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| 015                                                        | Varav: Exponeringar som omfattas av stöd-<br>faktorn för små och medelstora företag |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP: |                                                                                     |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| 020                                                        | Poster i balansräkningen som omfattas av<br>kreditrisk                              |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| 030                                                        | Poster utanför balansräkningen som omfattas<br>av kreditrisk                        |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
|                                                            | Exponeringar/transaktioner som omfattas av<br>motpartsrisk                          |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| 040                                                        | Transaktioner för värdepappersfinansiering                                          |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| 050                                                        | Derivat och transaktioner med lång av-<br>vecklingscykel                            |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| 060                                                        | Från avtal om produktövergripande nettnig                                           |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |
| 070                                                        | EXPONERINGAR SOM ÅSATTES RISK-<br>KLASSER: SUMMA                                    |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |     |     |

## ▼M10

|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                 | EXPONERINGS-<br>VÄGD GENOM-<br>SNITTLIG<br>LÖPTID<br>(DAGAR) | RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP FÖRE<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER<br>STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA FÖRETAG | MEMORANDUMPOSTER:                                                                          |                      |                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                              |                                                                                                |                                                                                   | VARAV: STORA<br>ENHETER INOM<br>FINANSSEKTORN OCH<br>ICKE REGLERADE<br>FINANSIELLA ENHETER | FÖRVÄNTAD<br>FÖRLUST | (-) VÄRDEJU-<br>STERINGAR<br>OCH AVSÄTT-<br>NINGAR | ANTAL<br>GÅLDENÄRER |
|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 080                                                                                                          | KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR<br>SPECIALUTLÅNING: SUMMA                                                                                                                                                                          |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| UPPDELNING PER RISKVIKT AV TOTALA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING: |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 090                                                                                                          | RISKVIKT: 0 %                                                                                                                                                                                                                   |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 100                                                                                                          | 50 %                                                                                                                                                                                                                            |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 110                                                                                                          | 70 %                                                                                                                                                                                                                            |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 120                                                                                                          | Varav: tillhörande kategori 1                                                                                                                                                                                                   |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 130                                                                                                          | 90 %                                                                                                                                                                                                                            |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 140                                                                                                          | 115 %                                                                                                                                                                                                                           |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 150                                                                                                          | 250 %                                                                                                                                                                                                                           |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 160                                                                                                          | ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT:<br>SÄKERHET I FASTIGHETER                                                                                                                                                                        |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 170                                                                                                          | EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIO-<br>NER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTA-<br>TION MED TILLÄMPNING AV RISKVIK-<br>TER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILL-<br>VÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 %<br>SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM<br>OMFATTAS AV RISKVIKTER |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |
| 180                                                                                                          | UTSPÄDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄR-<br>VADE FORDRINGAR                                                                                                                                                                               |                                                              |                                                                                                |                                                                                   |                                                                                            |                      |                                                    |                     |

## ▼M10

**C 08.02 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV: UPPDELNING PER RISKKLASS (CR IRB 2)**

Exponeringsklass (internmetod):

|  |
|--|
|  |
|--|

Egna skattningar av LGD och/eller konverteringsfaktorer:

|  |
|--|
|  |
|--|

| MOTPARTSRISKLASS (RADIDENTIFIERARE) | INTERNT KLASSIFICERINGSSYSTEM | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER                              |               | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                    |                                      |                                                               |     |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----|
|                                     |                               |                                                                                |               | OBETALT KREDITRISKSKYDD                                                |                    | (-) ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISK-REDUCERING |     |
|                                     | PD SOM ÅSATTS RISKKLASSEN (%) | VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | (-) GARANTIER | (-) KREDITDERIVAT                                                      | (-) SUMMA UTFLÖDEN |                                      | SUMMA INFLÖDEN (+)                                            |     |
| 005                                 | 010                           | 020                                                                            | 030           | 040                                                                    | 050                | 060                                  | 070                                                           | 080 |
|                                     |                               |                                                                                |               |                                                                        |                    |                                      |                                                               |     |

| ÅTAGANDE EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN | EXPONERINGSVÄRDE                      |                                   |                                                                                |           | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                                                                                         |                                       | VARAV: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN | VARAV: TILL FÖLJD AV MOTPARTSRISK | VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | GARANTIER | KREDITDERIVAT                                                                                              |     |
| 090                                                                                     | 100                                   | 110                                   | 120                               | 130                                                                            | 140       | 150                                                                                                        | 160 |
|                                                                                         |                                       |                                       |                                   |                                                                                |           |                                                                                                            |     |

## ▼ M10

| METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG |                               |                              |                           |            | OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG | EXPONERINGSVÄGT GENOMSnittligt LGD (%) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD                                                                                  |                               |                              |                           |            | OBETALT KREDITRISKSkyDD                      |                                        |
| EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD                                          | GODTAGBAR FINANSIELL SÄKERHET | ÖVRIGA GODTAGBARA SÄKERHETER |                           |            |                                              |                                        |
|                                                                                                            |                               | FAST EGENDOM                 | ÖVRIGA FYSISKA SÄKERHETER | FORDRINGAR |                                              |                                        |
| 170                                                                                                        | 180                           | 190                          | 200                       | 210        | 220                                          | 230                                    |
|                                                                                                            |                               |                              |                           |            |                                              |                                        |

| EXPONERINGSVÄGT GENOMSnittligt LGD (%) FÖR STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | EXPONERINGSVÄGD GENOMSnittlig LÖPTID (DAGAR) | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG |                                                                                | MEMORANDUMPOSTER: |                                       |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |                                              |                                                                            |                                                                             | VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER | FÖRVÄNTAD FÖRLUST | (-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR | ANTAL GÄLDENÄRER |
| 240                                                                                                                | 250                                          | 255                                                                        | 260                                                                         | 270                                                                            | 280               | 290                                   | 300              |
|                                                                                                                    |                                              |                                                                            |                                                                             |                                                                                |                   |                                       |                  |

## ▼M10

## C 09.01 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÄLDENÄRENS HEMVIST: EXPONERINGAR ENLIGT SCHABLONMETODEN (CR GB 1)

Land: 

|     |                                                             | URSPRUNGLIG<br>EXPONERING FÖRE<br>KONVERTERINGSFAKTO-<br>RER |                                       | Observerade nya<br>fallissemang för<br>perioden | Allmänna<br>kredit-<br>riskjuste-<br>ringar | Specifika<br>kredit-<br>riskjuste-<br>ringar | Avskriv-<br>ningar | Kreditriskjuste-<br>ringar/nedskriv-<br>ningar för<br>observerade nya<br>fallissemang | EXPONERINGS-<br>VÄRDE | RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP FÖRE<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP EFTER<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG |
|-----|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                             | 010                                                          | Fallerade<br>exponer-<br>ingar<br>020 |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 010 | Nationella regeringar eller centralbanker                   |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 020 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 030 | Offentliga organ                                            |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 040 | Multilaterala utvecklingsbanker                             |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 050 | Internationella organisationer                              |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 060 | Institut                                                    |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 070 | Företag                                                     |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 075 | Varav: Små och medelstora företag                           |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 080 | Hushåll                                                     |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 085 | Varav: Små och medelstora företag                           |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 090 | Säkrade genom panträtt fastigheter                          |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 095 | Varav: Små och medelstora företag                           |                                                              |                                       |                                                 |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |

## ▼ M10

|     | URSPRUNGLIG<br>EXPONERING FÖRE<br>KONVERTERINGSFAKTO-<br>RER    | Fallerade<br>exponer-<br>ingar | Observerade nya<br>fallisse-<br>mang för<br>perioden | Allmänna<br>kredit-<br>riskjuste-<br>ringar | Specifika<br>kredit-<br>riskjuste-<br>ringar | Avskriv-<br>ningar | Kreditriskjuste-<br>ringar/nedskriv-<br>ningar för<br>observerade nya<br>fallissemang | EXPONERINGS-<br>VÄRDE | RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP FÖRE<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP EFTER<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG |
|-----|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                 |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 100 | Fallerande exponeringar                                         |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 110 | Poster förknippade med särskilt hög risk                        |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 120 | Säkerställda obligationer                                       |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 130 | Fordringar på institut och företag med kortfristigt kreditbetyg |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 140 | Företag för kollektiva investeringar (fond)                     |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 150 | Aktieexponeringar                                               |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 160 | Övriga exponeringar                                             |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |
| 170 | <b>Summa exponeringar</b>                                       |                                |                                                      |                                             |                                              |                    |                                                                                       |                       |                                                                                                |                                                                                                 |

## ▼M10

## C 09.02 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÅLDENÄRENS HEMVIST: EXPONERINGAR ENLIGT INTERNMETODEN (CR GB 2)

Land:

|     | URSPRUNGLIG EXPONERING<br>FÖRE KONVERTERINGSFAK-<br>TORER                                   | Observerade<br>nya<br>fallissemang för<br>perioden | Allmänna<br>kreditriskjuste-<br>ringar | Specifika kredit-<br>riskjusteringar | Avskrivningar | Kreditriskjuste-<br>ringar/nedskriv-<br>ningar för<br>observerade nya<br>fallissemang | PD SOM ÅSATTS<br>RISKKLASSEN<br>(%) |     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----|
|     |                                                                                             |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     | 010 |
| 010 | Nationella regeringar eller centralbanker                                                   |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 020 | Institut                                                                                    |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 030 | Företag                                                                                     |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 042 | Varav: Specialutlåning (exklusive specialutlåning som omfattas av klassificeringskriterier) |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 045 | Varav: Specialutlåning som omfattas av klassificeringskriterier                             |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 050 | Varav: Små och medelstora företag                                                           |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 060 | Hushåll                                                                                     |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 070 | Säkerhet i fastighet                                                                        |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 080 | Små och medelstora företag                                                                  |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 090 | Ej små och medelstora företag                                                               |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 100 | Kvalificerad rullande exponering                                                            |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 110 | Övrigt hushåll                                                                              |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 120 | Små och medelstora företag                                                                  |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 130 | Ej små och medelstora företag                                                               |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 140 | Aktier                                                                                      |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |
| 150 | <b>Summa exponeringar</b>                                                                   |                                                    |                                        |                                      |               |                                                                                       |                                     |     |



## ▼M10

|     |                                                                                             | EXPONERINGSVÄGT<br>GENOMSnittligt LGD (%) |                                         | EXPONERINGS-<br>VÄRDE | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP<br>FÖRE STÖDFAKTORN FÖR SMÅ<br>OCH MEDELSTORA FÖRETAG |                                         | RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP EFTER<br>STÖDFAKTORN<br>FÖR SMÅ OCH<br>MEDELSTORA<br>FÖRETAG | FÖRVÄNTAD<br>FÖRLUST |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|     |                                                                                             | 090                                       | Varav: fallerade<br>exponeringar<br>100 |                       | 110                                                                              | Varav: fallerade<br>exponeringar<br>120 |                                                                                                 |                      |
| 010 | Nationella regeringar eller centralbanker                                                   |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 020 | Institut                                                                                    |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 030 | Företag                                                                                     |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 042 | Varav: Specialutlåning (exklusive specialutlåning som omfattas av klassificeringskriterier) |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 045 | Varav: Specialutlåning som omfattas av klassificeringskriterier                             |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 050 | Varav: Små och medelstora företag                                                           |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 060 | Hushåll                                                                                     |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 070 | Säkerhet i fastighet                                                                        |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 080 | Små och medelstora företag                                                                  |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 090 | Ej små och medelstora företag                                                               |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 100 | Kvalificerad rullande exponering                                                            |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 110 | Övrigt hushåll                                                                              |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 120 | Små och medelstora företag                                                                  |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 130 | Ej små och medelstora företag                                                               |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 140 | Aktier                                                                                      |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |
| 150 | <b>Summa exponeringar</b>                                                                   |                                           |                                         |                       |                                                                                  |                                         |                                                                                                 |                      |

## ▼M10

**TABELL 09.04 – UPPDELNING AV KREDITEXPONERINGAR SOM ÄR RELEVANTA FÖR BERÄKNINGEN AV DEN KONTRACYKLISKA BUFFERTEN PER LAND OCH INSTITUTSPECIFIKT KONTRACYKLISKT BUFFERTVÄRDE (CCB)**

Land:

|                                                        |                                                                                                 | Belopp | Procent | Kvalitativ information |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|------------------------|
|                                                        |                                                                                                 | 010    | 020     | 030                    |
| <b>Berörda kreditexponeringar – kreditrisk</b>         |                                                                                                 |        |         |                        |
| 010                                                    | Exponeringsvärde enligt schablonmetoden                                                         |        |         |                        |
| 020                                                    | Exponeringsvärde enligt internmetoden                                                           |        |         |                        |
| <b>Berörda kreditexponeringar – marknadsrisk</b>       |                                                                                                 |        |         |                        |
| 030                                                    | Summan av långa och korta positioner för exponeringar i handelslagret för schablonmetoder       |        |         |                        |
| 040                                                    | Värde för exponeringar i handelslagret enligt interna modeller                                  |        |         |                        |
| <b>Berörda kreditexponeringar – värdepapperisering</b> |                                                                                                 |        |         |                        |
| 050                                                    | Exponeringsvärdet för positioner i värdepapperisering i handelslagret enligt schablonmetoden    |        |         |                        |
| 060                                                    | Exponeringsvärdet för positioner i värdepapperisering i handelslagret enligt internmetoden      |        |         |                        |
| <b>Kapitalbaskrav och vikter</b>                       |                                                                                                 |        |         |                        |
| 070                                                    | Sammanlagda kapitalbaskrav för CCB                                                              |        |         |                        |
| 080                                                    | Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – kreditrisk                                      |        |         |                        |
| 090                                                    | Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – marknadsrisk                                    |        |         |                        |
| 100                                                    | Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – positioner i värdepapperisering i handelslagret |        |         |                        |
| 110                                                    | Kapitalbaskravsvikter                                                                           |        |         |                        |

▼ **M10**

|                                           |                                                                                       | Belopp | Procent | Kvalitativ information |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|------------------------|
|                                           |                                                                                       | 010    | 020     | 030                    |
| <b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde</b> |                                                                                       |        |         |                        |
| 120                                       | Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som fastställts av den utsedda myndigheten         |        |         |                        |
| 130                                       | Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som gäller för landet där institutet har sitt säte |        |         |                        |
| 140                                       | Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde                                  |        |         |                        |
| <b>Användning av tröskelvärdet på 2 %</b> |                                                                                       |        |         |                        |
| 150                                       | Användning av tröskelvärdet på 2 % för allmänna kreditexponeringar                    |        |         |                        |
| 160                                       | Användning av tröskelvärdet på 2 % för exponeringar i handelslagret                   |        |         |                        |

## ▼M10

## C 10.01 – KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV (CR EQU IRB 1)

|     |                                                                                             | INTERNET<br>KLASSIFICERINGS-<br>SYSTEM | URSPRUNG-<br>LIG<br>EXPONE-<br>RING FÖRE<br>KONVERTE-<br>RINGSFAK-<br>TORER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING<br>MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ<br>ÅTAGANDET |                        |                                                                            | EXPONE-<br>RINGS-<br>VÄRDE | EXPONE-<br>RINGSVÄGT<br>GENOM-<br>SNITTLIGT<br>LGD (%) | RISKVÄGT<br>EXPONE-<br>RINGSBE-<br>LOPP | MEMORAN-<br>DUMPOST: |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|     |                                                                                             |                                        |                                                                             | OBETALT<br>KREDITRISKSKYDD                                                    |                        | SUBSTITUTION<br>AV ÅTAGANDET<br>TILL FÖLJD AV<br>KREDITRISK-<br>REDUCERING |                            |                                                        |                                         | FÖRVÄNTAD<br>FÖRLUST |
|     |                                                                                             |                                        |                                                                             | (-) GARAN-<br>TIER                                                            | (-) KREDIT-<br>DERIVAT |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
|     |                                                                                             |                                        |                                                                             | 010                                                                           | 020                    | 030                                                                        |                            |                                                        |                                         | 040                  |
| 010 | SUMMA AKTIEEXPONERINGAR<br>(INTERNMETOD)                                                    |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        | Cell länkad<br>till CA                  |                      |
| 020 | PD/LGD-METOD: SUMMA                                                                         |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
| 050 | FÖRENKLAD RISKVIKTMETOD:<br>SUMMA                                                           |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
| 060 | UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT DEN FÖRENKLADE RISKVIKTMETODEN PER RISKKLASS: |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
| 070 | RISKVIKT: 190 %                                                                             |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
| 080 | 290 %                                                                                       |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
| 090 | 370 %                                                                                       |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
| 100 | METOD MED INTERNA MODEL-<br>LER                                                             |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |
| 110 | AKTIEEXPONERINGAR SOM OM-<br>FATTAS AV RISKVIKTER                                           |                                        |                                                                             |                                                                               |                        |                                                                            |                            |                                                        |                                         |                      |

## ▼M10

**C 10.02 – KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETODER FÖR KAPITALKRAV UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT PD/LGD-METODEN PER RISKKLASS(CR EQU IRB 2)**

| RISKKLASS (RAD-IDENTIFIERARE) | INTERNT KLASSIFICERINGSSYSTEM | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                   |                                                              | EXPONERINGSVÄRDE | EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%) | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP | MEMORANDUM-POST:  |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|                               |                               |                                                   | OBETALT KREDITRISKSKYDD                                                 |                   | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING |                  |                                        |                            | FÖRVÄNTAD FÖRLUST |
|                               | PD SOM ÅSATTS RISKKLASSEN (%) |                                                   | (-) GARANTIER                                                           | (-) KREDITDERIVAT | (-) SUMMA UTFLÖDEN                                           |                  |                                        |                            |                   |
| 005                           | 010                           | 020                                               | 030                                                                     | 040               | 050                                                          | 060              | 070                                    | 080                        | 090               |
|                               |                               |                                                   |                                                                         |                   |                                                              |                  |                                        |                            |                   |

## ▼M10

| C 11.00 – AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK (CR SETT) |                                                                |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------|
|                                               |                                                                | EJ AVVECKLADE<br>TRANSAKTIONER<br>TILL AVVECK-<br>LINGSPRIS | EXPONERING FÖR<br>PRISSKILLNADER<br>TILL FÖLJD AV EJ<br>AVVECKLADE<br>TRANSAKTIONER | KAPITALBASKRAV | SUMMA EXPONE-<br>RINGSBELOPP FÖR<br>AVVECKLINGS-<br>RISK |
|                                               |                                                                | 010                                                         | 020                                                                                 | 030            | 040                                                      |
| 010                                           | <b>Summa ej avvecklade transaktioner utanför handelslagret</b> |                                                             |                                                                                     |                | Cell länkad till CA                                      |
| 020                                           | Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)      |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 030                                           | Ej avvecklade transaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)            |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 040                                           | Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)          |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 050                                           | Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)          |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 060                                           | Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)  |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 070                                           | <b>Summa ej avvecklade transaktioner i handelslagret</b>       |                                                             |                                                                                     |                | Cell länkad till CA                                      |
| 080                                           | Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)      |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 090                                           | Ej avvecklade transaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)            |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 100                                           | Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)          |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 110                                           | Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)          |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |
| 120                                           | Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)  |                                                             |                                                                                     |                |                                                          |

## ▼M10

## C 12.00 – KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING – SCHABLONMETOD FÖR KAPITALBASKRAV (CR SEC SA)

|     | TOTALT BELOPP FÖR UPPKOMNA VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR | SYNTEKISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKS KYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR |                                                     |                                                                  | POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING                  | (-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR | ÅTAGANDE NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR |
|-----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                                                            | (-) FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD (Cva)                                               | (-) SUMMA UTFLÖDEN                                  | TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISKS KYDD | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSAKTORER |                                       |                                                        |
|     |                                                            |                                                                                    | (-) OBETALT KREDITRISKS KYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*) |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
|     | 010                                                        | 020                                                                                | 030                                                 | 040                                                              | 050                                              | 060                                   | 070                                                    |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                                  |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>                      |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                                   |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                                         |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 060 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                     |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 070 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT                 |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 080 | VÄRDEPAPPERISERING                                         |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 090 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                     |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 100 | FÖRTIDA AMORTERING                                         |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 110 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>                     |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 120 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                                   |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 130 | VÄRDEPAPPERISERING                                         |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                     |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                                  |                                       |                                                        |

## ▼M10

|                                                                  |                                                     | TOTALT BELOPP<br>FÖR UPPKOMNA<br>VÄRDEPAPPERI-<br>SERADE<br>EXPONERINGAR | SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKSkyDD<br>FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR |                                                               |                                                                                  | POSITIONER I<br>VÄRDEPAPPERI-<br>SERING                         | (-) VÄRDEJUSTE-<br>RINGAR OCH<br>AVSÄTTNINGAR | ÅTAGANDE<br>NETTO EFTER<br>VÄRDEJUSTE-<br>RINGAR OCH<br>AVSÄTTNINGAR |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                  |                                                     |                                                                          | (-) FÖRBETALT<br>KREDITRISK-<br>SKYDD (Cva)                                         | (-) SUMMA<br>UTFLÖDEN                                         | TEORETISKT<br>BELOPP SOM<br>BEHÅLLS ELLER<br>ÅTERKÖPS AV<br>KREDITRISK-<br>SKYDD | URSPRUNGLIG<br>EXPONERING<br>FÖRE<br>KONVERTE-<br>RINGSFAKTORER |                                               |                                                                      |
|                                                                  |                                                     |                                                                          |                                                                                     | (-) OBETALT KRE-<br>DITRISKSkyDD,<br>JUSTERADE<br>VÄRDEN (G*) |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
|                                                                  |                                                     | 010                                                                      | 020                                                                                 | 030                                                           | 040                                                                              | 050                                                             | 060                                           | 070                                                                  |
| 150                                                              | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT     |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 160                                                              | VÄRDEPAPPERISERING                                  |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 170                                                              | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 180                                                              | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b> |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 190                                                              | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                            |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 200                                                              | VÄRDEPAPPERISERING                                  |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 210                                                              | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 220                                                              | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT     |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 230                                                              | VÄRDEPAPPERISERING                                  |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 240                                                              | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| <b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b> |                                                     |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 250                                                              | CQS 1                                               |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 260                                                              | CQS 2                                               |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 270                                                              | CQS 3                                               |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 280                                                              | CQS 4                                               |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |
| 290                                                              | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ<br>KREDITVÄRDERADE          |                                                                          |                                                                                     |                                                               |                                                                                  |                                                                 |                                               |                                                                      |



## ▼M10

|     |                                            | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                               |                                                              |                | ÅTAGANDE NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | (-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam) |
|-----|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                            | (-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)                      | (-) FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
|     |                                            |                                                                         |                               | (-) SUMMA UTFLÖDEN                                           | SUMMA INFLÖDEN |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
|     |                                            | 080                                                                     | 090                           | 100                                                          | 110            | 120                                                                                            | 130                                                                                                                                                                 |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                  |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING              |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>      |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 060 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 070 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 080 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 090 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 100 | FÖRTIDA AMORTERING                         |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 110 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>     |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 120 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 130 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |

## ▼M10

|                                                                  |                                                 | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                               |                                                              |                | ÅTAGANDE NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | (-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam) |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                  |                                                 | (-) OBETALT KREDITRISKSKYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)                      | (-) FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
|                                                                  |                                                 |                                                                         |                               | (-) SUMMA UTFLÖDEN                                           | SUMMA INFLÖDEN |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
|                                                                  |                                                 | 080                                                                     | 090                           | 100                                                          | 110            | 120                                                                                            | 130                                                                                                                                                                 |
| 150                                                              | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT      |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 160                                                              | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 170                                                              | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 180                                                              | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b> |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 190                                                              | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 200                                                              | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 210                                                              | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 220                                                              | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT      |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 230                                                              | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 240                                                              | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| <b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b> |                                                 |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 250                                                              | CQS 1                                           |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 260                                                              | CQS 2                                           |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 270                                                              | CQS 3                                           |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 280                                                              | CQS 4                                           |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 290                                                              | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE         |                                                                         |                               |                                                              |                |                                                                                                |                                                                                                                                                                     |

## ▼M10

|     |                                            | FULLSTÄNDIGT<br>JUSTERAT<br>EXPONERINGS-<br>VÄRDE (E*) | UPPDELNING AV DET FULLSTÄNDIGT JUSTERADE VÄRDET (E*)<br>FÖR POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER<br>KONVERTERINGSFAKTOR |                    |                     |                      | EXPONERINGS-<br>VÄRDE |                                        |                           |
|-----|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------|
|     |                                            |                                                        | 0 %                                                                                                                   | >0 % och<br><=20 % | >20 % och<br><=50 % | >50 % och<br><=100 % |                       | (-) AVDRAGNA<br>FRÅN KA-<br>PITALBASEN | OMFATTAS AV<br>RISKVIKTER |
|     |                                            |                                                        | 140                                                                                                                   | 150                | 160                 | 170                  |                       | 180                                    | 190                       |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                  |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING              |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>      |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 060 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 070 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 080 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 090 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 100 | FÖRTIDA AMORTERING                         |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 110 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>     |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 120 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 130 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                           |

## ▼M10

|     |                                                                  | FULLSTÄNDIGT<br>JUSTERAT<br>EXPONERINGS-<br>VÄRDE (E*) | UPPDELNING AV DET FULLSTÄNDIGT JUSTERADE VÄRDET (E*)<br>FÖR POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER<br>KONVERTERINGSFAKTOR |                    |                     |                      | EXPONERINGS-<br>VÄRDE |                                        |                            |
|-----|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------|
|     |                                                                  |                                                        | 0 %                                                                                                                   | >0 % och<br><=20 % | >20 % och<br><=50 % | >50 % och<br><=100 % |                       | (-) AVDRAGNA<br>FRÅN KA-<br>PITALBASEN | OMFATTAS AV<br>RISIKVIKTER |
|     |                                                                  |                                                        | 140                                                                                                                   | 150                | 160                 | 170                  |                       | 180                                    | 190                        |
| 150 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT                       |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 160 | VÄRDEPAPPERISERING                                               |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 170 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                           |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 180 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b>              |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 190 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                                         |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 200 | VÄRDEPAPPERISERING                                               |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 210 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                           |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 220 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT                       |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 230 | VÄRDEPAPPERISERING                                               |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 240 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                           |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
|     | <b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b> |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 250 | CQS 1                                                            |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 260 | CQS 2                                                            |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 270 | CQS 3                                                            |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 280 | CQS 4                                                            |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |
| 290 | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ<br>KREDITVÄRDERADE                       |                                                        |                                                                                                                       |                    |                     |                      |                       |                                        |                            |

## ▼M10

|     |                                            | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |       |       |       |                 |                      | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |                             |                                   |             |                             |
|-----|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-----------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------------------|
|     |                                            | KREDITVÄRDERADE (KREDITKVALITETSSTEG)                     |       |       |       |                 | 1 250 %              | GENOMLYSNING                                              |                             |                                   | INTERNMETOD |                             |
|     |                                            | CQS 1                                                     | CQS 2 | CQS 3 | CQS 4 | ALLA ÖVRIGA CQS | ICKE KREDITVÄRDERADE |                                                           | VARAV: ANDRA FÖRLUST I ABCP | VARAV: GENOMSNITTLIG RISKVIKT (%) |             | GENOMSNIITTLIG RISKVIKT (%) |
|     |                                            | 220                                                       | 230   | 240   | 250   | 260             | 270                  | 280                                                       | 290                         | 300                               | 310         | 320                         |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                  |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING              |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>      |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 060 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 070 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 080 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 090 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 100 | FÖRTIDA AMORTERING                         |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 110 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>     |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 120 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 130 | VÄRDEPAPPERISERING                         |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |

## ▼M10

|                                                           |                                                     | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |       |       |       |                 |                      | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |                             |                                   |             |                             |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-----------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------------------|
|                                                           |                                                     | KREDITVÄRDERADE<br>(KREDITKVALITETSSTEG)                  |       |       |       |                 | 1 250 %              | GENOMLYSNING                                              |                             |                                   | INTERNMETOD |                             |
|                                                           |                                                     | CQS 1                                                     | CQS 2 | CQS 3 | CQS 4 | ALLA ÖVRIGA CQS | ICKE KREDITVÄRDERADE |                                                           | VARAV: ANDRA FÖRLUST I ABCP | VARAV: GENOMSNITTLIG RISKVIKT (%) |             | GENOMSNIITTLIG RISKVIKT (%) |
|                                                           |                                                     | 220                                                       | 230   | 240   | 250   | 260             | 270                  | 280                                                       | 290                         | 300                               | 310         | 320                         |
| 150                                                       | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT          |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 160                                                       | VÄRDEPAPPERISERING                                  |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 170                                                       | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 180                                                       | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b> |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 190                                                       | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                            |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 200                                                       | VÄRDEPAPPERISERING                                  |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 210                                                       | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 220                                                       | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT          |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 230                                                       | VÄRDEPAPPERISERING                                  |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 240                                                       | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: |                                                     |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 250                                                       | CQS 1                                               |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 260                                                       | CQS 2                                               |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 270                                                       | CQS 3                                               |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 280                                                       | CQS 4                                               |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |
| 290                                                       | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE             |                                                           |       |       |       |                 |                      |                                                           |                             |                                   |             |                             |

## ▼M10

|     |                                                 | RISKVÄGT<br>EXPONERINGSBELOPP |                                               | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT<br>(JUSTERING) PÅ<br>GRUND AV<br>ÖVERTRÄDELSE<br>AV BESTÄMMEL-<br>SERNA OM<br>TILLBÖRLIG<br>AKTSAMHET | JUSTERING AV<br>DET RISKVÄGDA<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPPET PÅ GRUND<br>AV LÖPTIDSOBA-<br>LANSER | SUMMA RISKVÄGDA<br>EXPONERINGSBELOPP |                        | MEMORANDUMPOST:<br>RISKVÄGT<br>EXPONERINGSBELOPP<br>SOM MOTSVARAR<br>UTFLÖDNA FRÅN<br>VÄRDEPAPPERISERING<br>(SCHABLONMETOD) TILL<br>ÖVRIGA<br>EXPONERINGSKLASSER |
|-----|-------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                 |                               | VARAV:<br>SYNTEISK<br>VÄRDEPAPPE-<br>RISERING |                                                                                                                              |                                                                                                | FÖRE TAKET                           | EFTER TAKET            |                                                                                                                                                                  |
|     |                                                 | 330                           | 340                                           |                                                                                                                              |                                                                                                | 350                                  | 360                    |                                                                                                                                                                  |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      | Cell länkad till<br>CA |                                                                                                                                                                  |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPE-<br>RISERING              |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      | Cell länkad till<br>CA |                                                                                                                                                                  |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONE-<br/>RINGAR</b>     |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 060 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 070 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 080 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 090 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 100 | FÖRTIDA AMORTERING                              |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 110 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPO-<br/>NERINGAR</b>    |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 120 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 130 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |                        |                                                                                                                                                                  |

## ▼M10

|     |                                                                  | RISKVÅGT<br>EXPONERINGSBELOPP |                                               | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT<br>(JUSTERING) PÅ<br>GRUND AV<br>ÖVERTRÄDELSE<br>AV BESTÄMMEL-<br>SERNA OM<br>TILLBÖRLIG<br>AKTSAMHET | JUSTERING AV<br>DET RISKVÅGDA<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPPET PÅ GRUND<br>AV LÖPTIDSOBA-<br>LANSER | SUMMA RISKVÅGDA<br>EXPONERINGSBELOPP |             | MEMORANDUMPOST:<br>RISKVÅGT<br>EXPONERINGSBELOPP<br>SOM MOTSVARAR<br>UTFLÖDNA FRÅN<br>VÄRDEPAPPERISERING<br>(SCHABLONMETOD) TILL<br>ÖVRIGA<br>EXPONERINGSKLASSER |
|-----|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                  |                               | VARAV:<br>SYNTEISK<br>VÄRDEPAPPE-<br>RISERING |                                                                                                                              |                                                                                                | FÖRE TAKET                           | EFTER TAKET |                                                                                                                                                                  |
|     |                                                                  | 330                           | 340                                           |                                                                                                                              |                                                                                                | 350                                  | 360         |                                                                                                                                                                  |
| 150 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT                       |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 160 | VÄRDEPAPPERISERING                                               |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 170 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                           |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 180 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b>              |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 190 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                                         |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 200 | VÄRDEPAPPERISERING                                               |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 210 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                           |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 220 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT                       |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 230 | VÄRDEPAPPERISERING                                               |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 240 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                                           |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
|     | <b>UPPDELNING AV UTESTÄENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b> |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 250 | CQS 1                                                            |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 260 | CQS 2                                                            |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 270 | CQS 3                                                            |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 280 | CQS 4                                                            |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |
| 290 | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ<br>KREDITVÄRDERADE                       |                               |                                               |                                                                                                                              |                                                                                                |                                      |             |                                                                                                                                                                  |



## ▼M10

## C 13.00 – KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING – INTERNMETOD FÖR KAPITALBASKRAV (CR SEC IRB)

|     |                                                 | TOTALT<br>BELOPP FÖR<br>UPPKOMNA<br>VÄRDEPAPPE-<br>RISERADE<br>EXPONE-<br>RINGAR | SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING:<br>KREDITRISKSkyDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE<br>EXPONERINGAR |                                                                                            |                                                                                     | POSITIONER I<br>VÄRDEPAP-<br>PERISERING | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED<br>SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----|-----|
|     |                                                 |                                                                                  | (-) FÖR-<br>BETALT<br>KREDITRISK-<br>SKYDD (Cva)                                       | (-) SUMMA<br>UTFLÖDEN<br><br>(-) OBETALT KRE-<br>DITRISKSkyDD,<br>JUSTERADE<br>VÄRDEN (G*) | TEORETISKT<br>BELOPP SOM<br>BEHÅLLS<br>ELLER<br>ÅTERKÖPS AV<br>KREDITRISK-<br>SKYDD |                                         | URSPRUNG-<br>LIG EXPONE-<br>RING FÖRE<br>KONVERTE-<br>RINGSFAK-<br>TORER   | (-) OBETALT<br>KREDITRISK-<br>SKYDD:<br>JUSTERADE<br>VÄRDEN (Ga) | (-) FÖR-<br>BETALT<br>KREDIT-<br>RISKSkyDD | SUBSTITUTION AV<br>ÅTAGANDET TILL<br>FÖLJD AV |     |     |
|     |                                                 |                                                                                  |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     | (-) SUMMA<br>UTFLÖ-<br>DEN              |                                                                            |                                                                  |                                            | SUMMA<br>INFLÖDEN                             |     |     |
|     |                                                 |                                                                                  | 010                                                                                    | 020                                                                                        | 030                                                                                 |                                         | 040                                                                        | 050                                                              | 060                                        |                                               | 070 | 080 |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                                                                                  |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING              |                                                                                  |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONE-<br/>RINGAR</b>     |                                                                                  |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |                                                                                  |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 060 |                                                 | B                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 070 |                                                 | C                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                     | D                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 090 |                                                 | E                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 100 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT |                                                                                  |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 110 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 120 |                                                 | B                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |
| 130 |                                                 | C                                                                                |                                                                                        |                                                                                            |                                                                                     |                                         |                                                                            |                                                                  |                                            |                                               |     |     |

## ▼M10

|     |                                            |   | TOTALT BELOPP FÖR UPPKOMNA VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR | SYNTEKISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKS KYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR |                                                     |                                                                  | POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                                                     |                                |                                         |                |
|-----|--------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
|     |                                            |   |                                                            | (-) FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD (Cva)                                               | (-) SUMMA UTFLODEN                                  | TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISKS KYDD |                                 | URS PRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER                      | (-) OBETALT KREDITRISKS KYDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga) | (-) FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV |                |
|     |                                            |   |                                                            |                                                                                    | (-) OBETALT KREDITRISKS KYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*) |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                | (-) SUMMA UTFLODEN                      | SUMMA INFLÖDEN |
|     |                                            |   | 010                                                        | 020                                                                                | 030                                                 | 040                                                              | 050                             | 060                                                                     | 070                                                 | 080                            | 090                                     |                |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     | D |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 150 |                                            | E |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 160 | FÖRTIDA AMORTERING                         |   |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 170 | INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR            |   |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 180 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |   |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 190 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 200 |                                            | B |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 210 |                                            | C |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 220 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     | D |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 230 |                                            | E |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 240 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |   |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 250 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 260 |                                            | B |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |
| 270 |                                            | C |                                                            |                                                                                    |                                                     |                                                                  |                                 |                                                                         |                                                     |                                |                                         |                |

## ▼M10

|     |                                                     |   | TOTALT<br>BELOPP FÖR<br>UPPKOMNA<br>VÄRDEPAPPE-<br>RISERADE<br>EXPONE-<br>RINGAR | SYNTEGISK VÄRDEPAPPERISERING:<br>KREDITRISKSKYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE<br>EXPONERINGAR |                                                               |                                                                                     | POSITIONER I<br>VÄRDEPAP-<br>PERISERING                                  | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED<br>SUBSTITUTIONEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                                            |                                               |                   |
|-----|-----------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
|     |                                                     |   |                                                                                  | (-) FÖR-<br>BETALT<br>KREDITRISK-<br>SKYDD (Cva)                                        | (-) SUMMA<br>UTFLÖDEN                                         | TEORETISKT<br>BELOPP SOM<br>BEHÅLLS<br>ELLER<br>ÅTERKÖPS AV<br>KREDITRISK-<br>SKYDD | URSPRUNG-<br>LIG EXPONE-<br>RING FÖRE<br>KONVERTE-<br>RINGSFAK-<br>TORER | (-) OBETALT<br>KREDITRISK-<br>SKYDD:<br>JUSTERADE<br>VÄRDEN (Ga)          | (-) FÖR-<br>BETALT<br>KREDIT-<br>RISKSKYDD | SUBSTITUTION AV<br>ÅTAGANDET TILL<br>FÖLJD AV |                   |
|     |                                                     |   |                                                                                  |                                                                                         | (-) OBETALT KRE-<br>DITRISKSKYDD,<br>JUSTERADE<br>VÄRDEN (G*) |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            | (-) SUMMA<br>UTFLÖ-<br>DEN                    | SUMMA<br>INFLÖDEN |
|     |                                                     |   | 010                                                                              | 020                                                                                     | 030                                                           | 040                                                                                 | 050                                                                      | 060                                                                       | 070                                        | 080                                           | 090               |
| 280 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 290 |                                                     | E |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 300 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b> |   |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 310 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                            |   |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 320 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 330 |                                                     | B |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 340 |                                                     | C |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 350 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 360 |                                                     | E |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 370 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT     |   |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 380 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 390 |                                                     | B |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 400 |                                                     | C |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 410 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |
| 420 |                                                     | E |                                                                                  |                                                                                         |                                                               |                                                                                     |                                                                          |                                                                           |                                            |                                               |                   |

## ▼M10

|     | TOTALT BELOPP FÖR UPPKOMNA VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR       | SYNTEKISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKSkyDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR |                                                    |                                                                 | POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING                  | METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET |                               |                                         |                |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
|     |                                                                  | (-) FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD (Cva)                                               | (-) SUMMA UTFLÖDEN                                 | TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISKSkyDD | URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSAKTORER | (-) OBETALT KREDITRISKSkyDD: JUSTERADE VÄRDEN (Ga)                     | (-) FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD | SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV |                |
|     |                                                                  |                                                                                   | (-) OBETALT KREDITRISKSkyDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*) |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               | (-) SUMMA UTFLÖDEN                      | SUMMA INFLÖDEN |
|     | 010                                                              | 020                                                                               | 030                                                | 040                                                             | 050                                              | 060                                                                    | 070                           | 080                                     | 090            |
|     | <b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b> |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 430 | CQS 1 & S/T CQS 1                                                |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 440 | CQS 2                                                            |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 450 | CQS 3                                                            |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 460 | CQS 4 & S/T CQS 2                                                |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 470 | CQS 5                                                            |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 480 | CQS 6                                                            |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 490 | CQS 7 & S/T CQS 3                                                |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 500 | CQS 8                                                            |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 510 | CQS 9                                                            |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 520 | CQS 10                                                           |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 530 | CQS 11                                                           |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |
| 540 | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE                          |                                                                                   |                                                    |                                                                 |                                                  |                                                                        |                               |                                         |                |

## ▼M10

|     |                                                 | ÅTAGANDE<br>EFTER<br>KREDITRISKRE-<br>DUCERING MED<br>SUBSTITUTIONS-<br>EFFEKTER<br>FÖRE KONVER-<br>TERINGSFAKTO-<br>RER | (-) METODER FÖR KRE-<br>DITRISKREDUCERING<br>SOM PÅVERKAR EXPO-<br>NERINGSBELOPPET:<br>FÖRBETALT KREDIT-<br>RISKSkyDD<br>FULLSTÄNDIG METOD<br>FÖR FINANSIELLA<br>SÅKERHETER<br>JUSTERAT VÄRDE<br>(Cvam) | FULLSTÄN-<br>DIGT<br>JUSTERAT<br>EXPONE-<br>RINGSVÄRDE<br>(E*) | UPPDELNING AV DET<br>FULLSTÄNDIGT JUSTERADE<br>VÄRDET (E*) FÖR POSTER<br>UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN<br>PER KREDITKONVERTERINGS-<br>FAKTOR |                       |                        |                         | EXPONE-<br>RINGS-<br>VÄRDE | (-) AV-<br>DRAGNA<br>FRÅN KA-<br>PITALBASEN | OMFATTAS<br>AV<br>RISKVIKTER |
|-----|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|
|     |                                                 |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                | 0 %                                                                                                                                    | >0 %<br>och<br><=20 % | >20 %<br>och<br><=50 % | >50 %<br>och<br><=100 % |                            |                                             |                              |
|     |                                                 |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                | 130                                                                                                                                    | 140                   | 150                    | 160                     |                            |                                             |                              |
|     |                                                 | 100                                                                                                                      | 110                                                                                                                                                                                                     | 120                                                            | 130                                                                                                                                    | 140                   | 150                    | 160                     | 170                        | 180                                         | 190                          |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING              |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONE-<br/>RINGAR</b>     |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 060 |                                                 | B                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 070 |                                                 | C                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                     | D                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 090 |                                                 | E                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 100 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 110 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 120 |                                                 | B                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |
| 130 |                                                 | C                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                              |

▼M10

|     |                                                |   | ÅTAGANDE EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | (-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPOSITIONSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam) | FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*) | UPPDELNING AV DET FULLSTÄNDIGT JUSTERADE VÄRDET (E*) FÖR POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER KREDITKONVERTERINGSFAKTOR |                 |                  |                   | EXPONERINGSVÄRDE | (-) AVDRAGNA FRÅN KAPITALBASEN | OMFATTAS AV RISKVIKTER |
|-----|------------------------------------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|
|     |                                                |   |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             | 0 %                                                                                                                   | >0 % och <=20 % | >20 % och <=50 % | >50 % och <=100 % |                  |                                |                        |
|     |                                                |   |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             | 130                                                                                                                   | 140             | 150              | 160               |                  |                                |                        |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                         | D |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 150 |                                                | E |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 160 | FÖRTIDA AMORTERING                             |   |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 170 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGSRÄKNINGAR</b> |   |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 180 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                       |   |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 190 | VÄRDEPAPPERISERING                             | A |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 200 |                                                | B |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 210 |                                                | C |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 220 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                         | D |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 230 |                                                | E |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 240 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT     |   |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 250 | VÄRDEPAPPERISERING                             | A |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 260 |                                                | B |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 270 |                                                | C |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |

## ▼M10

|     |                                                     |   | ÅTAGANDE<br>EFTER<br>KREDITRISKRE-<br>DUCERING MED<br>SUBSTITUTIONS-<br>EFFEKTER<br>FÖRE KONVER-<br>TERINGSFAKTO-<br>RER | (-) METODER FÖR KRE-<br>DITRISKREDUCERING<br>SOM PÅVERKAR EXPO-<br>NERINGSBELOPPET:<br>FÖRBETALT KREDIT-<br>RISKSkyDD<br>FULLSTÄNDIG METOD<br>FÖR FINANSIELLA<br>SÄKERHETER<br>JUSTERAT VÄRDE<br>(Cvam) | FULLSTÄN-<br>DIGT<br>JUSTERAT<br>EXPONE-<br>RINGSVÄRDE<br>(E*) | UPPDELNING AV DET<br>FULLSTÄNDIGT JUSTERADE<br>VÄRDET (E*) FÖR POSTER<br>UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN<br>PER KREDITKONVERTERINGS-<br>FAKTOR |                       |                        |                         | EXPONE-<br>RINGS-<br>VÄRDE | (-) AV-<br>DRAGNA<br>FRÅN KA-<br>PITALBASEN | OMFATTAS<br>AV<br>RISIKVIKTER |
|-----|-----------------------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|
|     |                                                     |   |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                | 0 %                                                                                                                                    | >0 %<br>och<br><=20 % | >20 %<br>och<br><=50 % | >50 %<br>och<br><=100 % |                            |                                             |                               |
|     |                                                     |   |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                | 130                                                                                                                                    | 140                   | 150                    | 160                     |                            |                                             |                               |
| 280 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 290 |                                                     | E |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 300 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b> |   |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 310 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                            |   |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 320 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 330 |                                                     | B |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 340 |                                                     | C |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 350 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 360 |                                                     | E |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 370 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT     |   |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 380 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 390 |                                                     | B |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 400 |                                                     | C |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 410 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |
| 420 |                                                     | E |                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                         |                                                                |                                                                                                                                        |                       |                        |                         |                            |                                             |                               |

▼M10

|     | ÅTAGANDE EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER | (-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (Cvam) | FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*) | UPPDELNING AV DET FULLSTÄNDIGT JUSTERADE VÄRDET (E*) FÖR POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER KREDITKONVERTERINGSFAKTOR |                 |                  |                   | EXPONERINGSVÄRDE | (-) AVDRAGNA FRÅN KAPITALBASEN | OMFATTAS AV RISKVIKTER |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|
|     |                                                                                          |                                                                                                                                                                     |                                             | 0 %                                                                                                                   | >0 % och <=20 % | >20 % och <=50 % | >50 % och <=100 % |                  |                                |                        |
|     | 100                                                                                      | 110                                                                                                                                                                 | 120                                         | 130                                                                                                                   | 140             | 150              | 160               | 170              | 180                            | 190                    |
|     | <b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b>                         |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 430 | CQS 1 & S/T CQS 1                                                                        |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 440 | CQS 2                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 450 | CQS 3                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 460 | CQS 4 & S/T CQS 2                                                                        |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 470 | CQS 5                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 480 | CQS 6                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 490 | CQS 7 & S/T CQS 3                                                                        |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 500 | CQS 8                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 510 | CQS 9                                                                                    |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 520 | CQS 10                                                                                   |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 530 | CQS 11                                                                                   |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |
| 540 | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE                                                  |                                                                                                                                                                     |                                             |                                                                                                                       |                 |                  |                   |                  |                                |                        |



## ▼M10

|     |                                            | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
|-----|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|----------------------|-------|-------|--------|--------|-----------------------|
|     |                                            | EXTERNKREDITVÄRDERINGSMETOD (KREDITKVALITETSSTEG)         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
|     |                                            | CQS 1 &<br>S/T CQS 1                                      | CQS 2 | CQS 3 | CQS 4 &<br>S/T CQS 2 | CQS 5 | CQS 6 | CQS 7 &<br>S/T CQS 3 | CQS 8 | CQS 9 | CQS 10 | CQS 11 | ALLA<br>ÖVRIGA<br>CQS |
|     |                                            | 200                                                       | 210   | 220   | 230                  | 240   | 250   | 260                  | 270   | 280   | 290    | 300    | 310                   |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                  |                                                           |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING              |                                                           |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>      |                                                           |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |                                                           |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 060 |                                            | B                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 070 |                                            | C                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     | D                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 090 |                                            | E                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 100 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |                                                           |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 110 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 120 |                                            | B                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |
| 130 |                                            | C                                                         |       |       |                      |       |       |                      |       |       |        |        |                       |

## ▼M10

|     |                                            |   | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
|-----|--------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------|-------|-------|-------------------|-------|-------|-------------------|-------|-------|--------|--------|-----------------|
|     |                                            |   | EXTERNKREDITVÄRDERINGSMETOD (KREDITKVALITETSSTEG)         |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
|     |                                            |   | CQS 1 & S/T CQS 1                                         | CQS 2 | CQS 3 | CQS 4 & S/T CQS 2 | CQS 5 | CQS 6 | CQS 7 & S/T CQS 3 | CQS 8 | CQS 9 | CQS 10 | CQS 11 | ALLA ÖVRIGA CQS |
|     |                                            |   | 200                                                       | 210   | 220   | 230               | 240   | 250   | 260               | 270   | 280   | 290    | 300    | 310             |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     | D |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 150 |                                            | E |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 160 | FÖRTIDA AMORTERING                         |   |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 170 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>     |   |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 180 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |   |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 190 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 200 |                                            | B |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 210 |                                            | C |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 220 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     | D |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 230 |                                            | E |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 240 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |   |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 250 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 260 |                                            | B |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 270 |                                            | C |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |

## ▼M10

|     |                                                     |   | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
|-----|-----------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------|-------|-------|-------------------|-------|-------|-------------------|-------|-------|--------|--------|-----------------|
|     |                                                     |   | EXTERNKREDITVÄRDERINGSMETOD (KREDITKVALITETSSTEG)         |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
|     |                                                     |   | CQS 1 & S/T CQS 1                                         | CQS 2 | CQS 3 | CQS 4 & S/T CQS 2 | CQS 5 | CQS 6 | CQS 7 & S/T CQS 3 | CQS 8 | CQS 9 | CQS 10 | CQS 11 | ALLA ÖVRIGA CQS |
|     |                                                     |   | 200                                                       | 210   | 220   | 230               | 240   | 250   | 260               | 270   | 280   | 290    | 300    | 310             |
| 280 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              | D |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 290 |                                                     | E |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 300 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b> |   |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 310 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                            |   |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 320 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 330 |                                                     | B |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 340 |                                                     | C |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 350 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              | D |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 360 |                                                     | E |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 370 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT          |   |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 380 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 390 |                                                     | B |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 400 |                                                     | C |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 410 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                              | D |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 420 |                                                     | E |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |

## ▼M10

|     |                                                                  | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|-------|-------------------|-------|-------|-------------------|-------|-------|--------|--------|-----------------|
|     |                                                                  | EXTERNKREDITVÄRDERINGSMETOD (KREDITKVALITETSSTEG)         |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
|     |                                                                  | CQS 1 & S/T CQS 1                                         | CQS 2 | CQS 3 | CQS 4 & S/T CQS 2 | CQS 5 | CQS 6 | CQS 7 & S/T CQS 3 | CQS 8 | CQS 9 | CQS 10 | CQS 11 | ALLA ÖVRIGA CQS |
|     |                                                                  | 200                                                       | 210   | 220   | 230               | 240   | 250   | 260               | 270   | 280   | 290    | 300    | 310             |
|     | <b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b> |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 430 | CQS 1 & S/T CQS 1                                                |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 440 | CQS 2                                                            |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 450 | CQS 3                                                            |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 460 | CQS 4 & S/T CQS 2                                                |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 470 | CQS 5                                                            |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 480 | CQS 6                                                            |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 490 | CQS 7 & S/T CQS 3                                                |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 500 | CQS 8                                                            |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 510 | CQS 9                                                            |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 520 | CQS 10                                                           |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 530 | CQS 11                                                           |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |
| 540 | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE                          |                                                           |       |       |                   |       |       |                   |       |       |        |        |                 |

## ▼M10

|     |                                                 | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |                                   |                                   |                                   |                                   |             | (-) MINSKNING<br>AV RISKVÄGDA<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP PÅ<br>GRUND AV<br>VÄRDEJUSTE-<br>RINGAR OCH<br>AVSÄTTNINGAR |
|-----|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                 | 1 250%                                                    | FORMELBASERAD METOD               |                                   | GENOMLYSNING                      |                                   | INTERNMETOD |                                                                                                                     |
|     |                                                 | ICKE KREDIT-<br>VÄRDERADE                                 | GENOMSITT-<br>LIG RISKVIKT<br>(%) | GENOMSITT-<br>LIG RISKVIKT<br>(%) | GENOMSITT-<br>LIG RISKVIKT<br>(%) | GENOMSITT-<br>LIG RISKVIKT<br>(%) |             |                                                                                                                     |
|     |                                                 |                                                           |                                   |                                   |                                   |                                   | 320         |                                                                                                                     |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                                                           |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING              |                                                           |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONE-<br/>RINGAR</b>     |                                                           |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |                                                           |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 060 |                                                 | B                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 070 |                                                 | C                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                     | D                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 090 |                                                 | E                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 100 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT |                                                           |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 110 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 120 |                                                 | B                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |
| 130 |                                                 | C                                                         |                                   |                                   |                                   |                                   |             |                                                                                                                     |

## ▼M10

|     |                                            |   | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |     |                             |     |                             |     | (-) MINSKNING AV RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR |                             |     |
|-----|--------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------|-----|-----------------------------|-----|-----------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----|
|     |                                            |   | 1 250%                                                    |     | FORMELBASERAD METOD         |     | GENOMLYSNING                |     |                                                                                            | INTERNMETOD                 |     |
|     |                                            |   | ICKE KREDITVÄRDERADE                                      |     | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) |     | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) |     |                                                                                            | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) |     |
|     |                                            |   | 320                                                       | 330 | 340                         | 350 | 360                         | 370 |                                                                                            | 380                         | 390 |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     | D |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 150 |                                            | E |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 160 | FÖRTIDA AMORTERING                         |   |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 170 | INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR            |   |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 180 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                   |   |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 190 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 200 |                                            | B |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 210 |                                            | C |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 220 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                     | D |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 230 |                                            | E |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 240 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |   |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 250 | VÄRDEPAPPERISERING                         | A |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 260 |                                            | B |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |
| 270 |                                            | C |                                                           |     |                             |     |                             |     |                                                                                            |                             |     |

## ▼M10

|     |                                                 |   | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |                             |                             |                             |                             | (-) MINSKNING AV RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR |             |     |
|-----|-------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
|     |                                                 |   | 1 250%                                                    | FORMELBASERAD METOD         |                             | GENOMLYSNING                |                             |                                                                                            | INTERNMETOD |     |
|     |                                                 |   | ICKE KREDITVÄRDERADE                                      | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) |                                                                                            |             |     |
|     |                                                 |   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            | 320         | 330 |
| 280 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          | D |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 290 |                                                 | E |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 300 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b> |   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 310 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 320 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 330 |                                                 | B |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 340 |                                                 | C |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 350 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          | D |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 360 |                                                 | E |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 370 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT      |   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 380 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 390 |                                                 | B |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 400 |                                                 | C |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 410 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          | D |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |
| 420 |                                                 | E |                                                           |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |             |     |

▼M10

|     |                                         | UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER |                             |                             |                             |                             |                             | (-) MINSKNING AV RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR |                             |
|-----|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|     |                                         | 1 250%                                                    | FORMELBASERAD METOD         |                             | GENOMLYSNING                |                             | INTERNMETOD                 |                                                                                            |                             |
|     |                                         | ICKE KREDITVÄRDERADE                                      | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) |                                                                                            | GENOMSNIIT-LIG RISKVIKT (%) |
|     |                                         |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
|     |                                         | UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE: |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 430 | CQS 1 & S/T CQS 1                       |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 440 | CQS 2                                   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 450 | CQS 3                                   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 460 | CQS 4 & S/T CQS 2                       |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 470 | CQS 5                                   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 480 | CQS 6                                   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 490 | CQS 7 & S/T CQS 3                       |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 500 | CQS 8                                   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 510 | CQS 9                                   |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 520 | CQS 10                                  |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 530 | CQS 11                                  |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |
| 540 | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KREDITVÄRDERADE |                                                           |                             |                             |                             |                             |                             |                                                                                            |                             |



▼M10

|     |                                                 | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP |                                                      | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT (JUSTERING)<br>PÅ GRUND AV ÖVERTRÄ-<br>DELSE AV BESTÄMMELSERNA<br>OM TILLBÖRLIG<br>AKTSAMHET | JUSTERING AV<br>DET RISKVÄGDA<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPPET PÅ<br>GRUND AV LÖP-<br>TIDSOBALANSER | SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGS-<br>BELOPP |     | MEMORANDUM-<br>POST: RISKVÄGT<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPP SOM MOT-<br>SVARAR UTFLÖ-<br>DENA FRÅN<br>VÄRDEPAPPERISE-<br>RING (INTERNMET-<br>OD) TILL ÖVRIGA<br>EXPONERINGS-<br>KLASSER |            |             |     |     |     |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|-----|-----|
|     |                                                 | 400                        | VARAV: SYNTE-<br>TISK VÄRDEPAP-<br>PERISERING<br>410 |                                                                                                                     |                                                                                                | 420                                    | 430 |                                                                                                                                                                                     | FÖRE TAKET | EFTER TAKET | 440 | 450 | 460 |
|     |                                                 |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     | Cell länkad till<br>CA                                                                                                                                                              |            |             |     |     |     |
| 020 | VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING              |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     | Cell länkad till<br>CA                                                                                                                                                              |            |             |     |     |     |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONE-<br/>RINGAR</b>     |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 040 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 050 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 060 |                                                 | B                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 070 |                                                 | C                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                     | D                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 090 |                                                 | E                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 100 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 110 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 120 |                                                 | B                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 130 |                                                 | C                          |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |

## ▼M10

|     |                                                 |   | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP |                                                      | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT (JUSTERING)<br>PÅ GRUND AV ÖVERTRÄ-<br>DELSE AV BESTÄMMELSERNA<br>OM TILLBÖRLIG<br>AKTSAMHET | JUSTERING AV<br>DET RISKVÄGDA<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPPET PÅ<br>GRUND AV LÖP-<br>TIDSOBALANSER | SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGS-<br>BELOPP |     | MEMORANDUM-<br>POST: RISKVÄGT<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPP SOM MOT-<br>SVARAR UTFLÖ-<br>DENA FRÅN<br>VÄRDEPAPPERISE-<br>RING (INTERNMET-<br>OD) TILL ÖVRIGA<br>EXPONERINGS-<br>KLASSER |            |             |     |     |     |
|-----|-------------------------------------------------|---|----------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|-----|-----|
|     |                                                 |   | 400                        | VARAV: SYNTE-<br>TISK VÄRDEPAP-<br>PERISERING<br>410 |                                                                                                                     |                                                                                                | 420                                    | 430 |                                                                                                                                                                                     | FÖRE TAKET | EFTER TAKET | 440 | 450 | 460 |
|     |                                                 |   |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 140 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                     | D |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 150 |                                                 | E |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 160 | FÖRTIDA AMORTERING                              |   |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 170 | INVESTERARE: SUMMA EXPONE-<br>RINGAR            |   |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 180 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                        |   |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 190 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 200 |                                                 | B |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 210 |                                                 | C |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 220 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                     | D |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 230 |                                                 | E |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 240 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT |   |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 250 | VÄRDEPAPPERISERING                              | A |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 260 |                                                 | B |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 270 |                                                 | C |                            |                                                      |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |

## ▼M10

|     |                                                     |   | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP |     | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT (JUSTERING)<br>PÅ GRUND AV ÖVERTRÄ-<br>DELSE AV BESTÄMMELSERNA<br>OM TILLBÖRLIG<br>AKTSAMHET | JUSTERING AV<br>DET RISKVÄGDA<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPPET PÅ<br>GRUND AV LÖP-<br>TIDSOBALANSER | SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGS-<br>BELOPP |     | MEMORANDUM-<br>POST: RISKVÄGT<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPP SOM MOT-<br>SVARAR UTFLÖ-<br>DENA FRÅN<br>VÄRDEPAPPERISE-<br>RING (INTERNMET-<br>OD) TILL ÖVRIGA<br>EXPONERINGS-<br>KLASSER |            |             |     |     |     |
|-----|-----------------------------------------------------|---|----------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----|-----|-----|
|     |                                                     |   | 400                        | 410 |                                                                                                                     |                                                                                                | 420                                    | 430 |                                                                                                                                                                                     | FÖRE TAKET | EFTER TAKET | 440 | 450 | 460 |
|     |                                                     |   |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 280 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 290 |                                                     | E |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 300 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT:<br/>SUMMA EXPONERINGAR</b> |   |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 310 | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                            |   |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 320 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 330 |                                                     | B |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 340 |                                                     | C |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 350 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 360 |                                                     | E |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 370 | POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br>NINGEN OCH DERIVAT     |   |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 380 | VÄRDEPAPPERISERING                                  | A |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 390 |                                                     | B |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 400 |                                                     | C |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 410 | ÅTERVÄRDEPAPPERISE-<br>RING                         | D |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |
| 420 |                                                     | E |                            |     |                                                                                                                     |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |            |             |     |     |     |

## ▼M10

|     |                                                                  | RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP |                                                      | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT (JUSTERING)<br>PÅ GRUND AV ÖVERTRÄ-<br>DELSE AV BE-<br>STÄMMELSERNA<br>OM TILLBÖRLIG<br>AKTSAMHET | JUSTERING AV<br>DET RISKVÄGDA<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPPET PÅ<br>GRUND AV LÖP-<br>TIDSOBALANSER | SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGS-<br>BELOPP |     | MEMORANDUM-<br>POST: RISKVÄGT<br>EXPONERINGSBE-<br>LOPP SOM MOT-<br>SVARAR UTFLÖ-<br>DENA FRÅN<br>VÄRDEPAPPERISE-<br>RING (INTERNMET-<br>OD) TILL ÖVRIGA<br>EXPONERINGS-<br>KLASSER |
|-----|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                  | 400                        | VARAV: SYNTE-<br>TISK VÄRDEPAP-<br>PERISERING<br>410 |                                                                                                                          |                                                                                                | 420                                    | 430 |                                                                                                                                                                                     |
|     | <b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE:</b> |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 430 | CQS 1 & S/T CQS 1                                                |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 440 | CQS 2                                                            |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 450 | CQS 3                                                            |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 460 | CQS 4 & S/T CQS 2                                                |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 470 | CQS 5                                                            |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 480 | CQS 6                                                            |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 490 | CQS 7 & S/T CQS 3                                                |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 500 | CQS 8                                                            |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 510 | CQS 9                                                            |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 520 | CQS 10                                                           |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 530 | CQS 11                                                           |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |
| 540 | ALLA ÖVRIGA CQS SAMT EJ KRE-<br>DITVÄRDERADE                     |                            |                                                      |                                                                                                                          |                                                                                                |                                        |     |                                                                                                                                                                                     |

## ▼M10

## C 14.00 – DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING (SEC Details)

| RADNUMMER | INTERN KOD | IDENTIFIKERINGSKOD FÖR VÄRDEPAPPERISERING | IDENTIFIKERINGSKOD FÖR ORIGINATOR | TYP AV VÄRDEPAPPERISERING: (TRADITIONELL/SYNTETISK) | REDOVISNING: Värdepapperiserade exponeringar behålls i eller tas bort från balansräkningen? | SOLVENSBEHANDLING: Värdepapperiseringspositionerna omfattas av kapitalbaskrav? | VÄRDEPAPPERISERING ELLER ÅTERVÄRDEPAPPERISERING? | STS-VÄRDEPAPPERISERINGAR | BIBEHÅLLANDE                      |                                          |                              |
|-----------|------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|
|           |            |                                           |                                   |                                                     |                                                                                             |                                                                                |                                                  |                          | TYP AV BIBEHÅLLANDE SOM TILLÄMPAS | BIBEHÅLLANDE (%) PÅ RAPPORTERINGSDATUMET | UPPFYLLS BIBEHÅLLANDEKRAVET? |
| 005       | 010        | 020                                       | 030                               | 040                                                 | 050                                                                                         | 060                                                                            | 070                                              | 075                      | 080                               | 090                                      | 100                          |
|           |            |                                           |                                   |                                                     |                                                                                             |                                                                                |                                                  |                          |                                   |                                          |                              |

| INSTITUTETS ROLL: (ORIGINATOR/MEDVERKANDE INSTITUT/URSPRUNGLIG LÅNGIVARE/INVESTERARE) | ICKE-ABCP-PROGRAM |                                                                           |               | VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR |     |                                                           |                    |      |          |                                       |                                            |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------|--------------------|------|----------|---------------------------------------|--------------------------------------------|--|
|                                                                                       | URSPRUNGSTIDPUNKT | TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR VID URSPRUNGSTIDPUNKTEN | TOTALT BELOPP | INSTITUTENS ANDEL (%)           | TYP | TILLÄMPAD METOD (SCHABLONMETOD/INTERNMETOD/BLANDAD METOD) | ANTAL EXPONERINGAR | LAND | ELGD (%) | (-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR | KAPITALBASKRAV FÖRE VÄRDEPAPPERISERING (%) |  |
| 110                                                                                   | 120               | 130                                                                       | 140           | 150                             | 160 | 170                                                       | 180                | 190  | 200      | 210                                   | 220                                        |  |
|                                                                                       |                   |                                                                           |               |                                 |     |                                                           |                    |      |          |                                       |                                            |  |

| VÄRDEPAPPERISERINGSSTRUKTUR |                |               |                                            |                |               |                                  |                                      | POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING                  |                |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| POSTER I BALANSRÄKNINGEN    |                |               | POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |                |               | LÖPTID                           |                                      | URSPRUNGLIGT ÅTAGANDE FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER |                |               |
| PRIORITERADE                | MELLANLIGGANDE | FÖRSTAFÖRLUST | PRIORITERADE                               | MELLANLIGGANDE | FÖRSTAFÖRLUST | FÖRSTA FÖRUTSÄGBARA AVSLUTSDATUM | RÄTTSLIGT GILTIG SLUTLIG FÖRFALLODAG | POSTER I BALANSRÄKNINGEN                         |                |               |
|                             |                |               |                                            |                |               |                                  |                                      | PRIORITERADE                                     | MELLANLIGGANDE | FÖRSTAFÖRLUST |
| 230                         | 240            | 250           | 260                                        | 270            | 280           | 290                              | 300                                  | 310                                              | 320            | 330           |
|                             |                |               |                                            |                |               |                                  |                                      |                                                  |                |               |

## ▼ M10

| POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING                  |                |               |                                                              |           |                                   |                                                           |                               |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|
| URSPRUNGLIGT ÅTAGANDE FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER |                |               | MEMORANDUMPOSTER: POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT |           |                                   |                                                           | FÖRTIDA AMORTERING            |
| POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT       |                |               | DIREKTA KREDITSUBSTITUT                                      | IRS / CRS | GODTAGBARA LIKVIDITETSFACILITETER | ÖVRIGT (inklusive icke-godtagbara likviditetsfaciliteter) | TILLÄMPAD KONVERTERINGSFAKTOR |
| PRIORITERADE                                     | MELLANLIGGANDE | FÖRSTAFÖRLUST |                                                              |           |                                   |                                                           |                               |
| 340                                              | 350            | 360           | 370                                                          | 380       | 390                               | 400                                                       | 410                           |
|                                                  |                |               |                                                              |           |                                   |                                                           |                               |

| (-) AVDRAGET FRÅN KAPITALBASEN | SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP |             | METOD | STS-VÄRDEPAPPERISERINGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING | POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING – HANDESLAGRET                        |                 |       |                                      |
|--------------------------------|-----------------------------------|-------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|--------------------------------------|
|                                | FÖRE TAKET                        | EFTER TAKET |       |                                                                                    | KORRELATIONS-HANDELSPORT-FÖLJ ELLER EJ KORRELATIONS-HANDELSPORT-FÖLJ? | NETTOPOSITIONER |       | SUMMA KAPITALBASKRAV (SCHABLONMETOD) |
|                                |                                   |             |       |                                                                                    |                                                                       | LÅNGA           | KORTA | SPECIFIK RISK                        |
| 420                            | 430                               | 440         | 445   | 446                                                                                | 450                                                                   | 460             | 470   | 480                                  |
|                                |                                   |             |       |                                                                                    |                                                                       |                 |       |                                      |

## ▼M10

| C 16.00 – OPERATIV RISK (OPR) |                                                                                             |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|------------|----------------------------------------------------------------|------|------------|-----------------|----------------------------------------------|
| BANKVERKSAMHET                |                                                                                             | RELEVANT INDIKATOR |      |            | LÅN OCH FÖRSKOTT (VID TILLÄMPNING AV ALTERNATIV SCHABLONMETOD) |      |            | KAPITALBAS KRAV | Summa exponeringsbelopp för operativa risker |
|                               |                                                                                             | ÅR-3               | ÅR-2 | FÖRRA ÅRET | ÅR-3                                                           | ÅR-2 | FÖRRA ÅRET |                 |                                              |
|                               |                                                                                             | 010                | 020  | 030        | 040                                                            | 050  | 060        |                 |                                              |
| 010                           | <b>1. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV BASMETODEN (BIA)</b>                                   |                    |      |            |                                                                |      |            |                 | Cell länkad till CA2                         |
| 020                           | <b>2. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV SCHABLONMETOD (TSA)/ALTERNATIV SCHABLONMETOD (ASA)</b> |                    |      |            |                                                                |      |            |                 | Cell länkad till CA2                         |
|                               | <b>OMFATTAS AV SCHABLONMETOD:</b>                                                           |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 030                           | FÖRETAGSFINANSIERING (CF)                                                                   |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 040                           | HANDEL OCH FINANSFÖRVALTNING (TS)                                                           |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 050                           | PRIVATKUNDSMÅKLERI (RBr)                                                                    |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 060                           | STORKUNDSBANK (CB)                                                                          |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 070                           | HUSHÅLLSBANK (RB)                                                                           |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 080                           | CLEARING- OCH BETALNINGSSYSTEM (PS)                                                         |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 090                           | ADMINISTRATIONSUPPDRAG (AS)                                                                 |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 100                           | KAPITALFÖRVALTNING (AM)                                                                     |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
|                               | <b>OMFATTAS AV ALTERNATIV SCHABLONMETOD:</b>                                                |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 110                           | STORKUNDSBANK (CB)                                                                          |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 120                           | HUSHÅLLSBANK (RB)                                                                           |                    |      |            |                                                                |      |            |                 |                                              |
| 130                           | <b>3. BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN INTERNMÄTNINGSMETODER (AMA) TILLÄMPAS</b>                   |                    |      |            |                                                                |      |            |                 | Cell länkad till CA2                         |

## ▼M10

| BANKVERKSAMHET |                                                                                      | MEMORANDUMPOSTER SOM SKA RAPPORTERAS I FÖREKOMMANDE FALL (AVANCERAD MÄTMETOD) |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                |                                                                                      | VARAV: PÅ GRUND AV EN ALLOKERINGS-MEKANISM                                    | KAPITALBASKRAV FÖRE MINSKNING PÅ GRUND AV FÖRVÄNTAD FÖRLUST, DIVERSIFIERING OCH METODER FÖR RISKREDUCERING | (-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAV PÅ GRUND AV ATT FÖRVÄNTADE FÖRLUSTER FÅNGAS UPP I AFFÄRSPRAXIS | (-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAV PÅ GRUND AV DIVERSIFIERING | (-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAV PÅ GRUND AV METODER FÖR RISKREDUCERING (FÖRSÄKRING OCH ANDRA MEKANISMER FÖR RISKÖVERFÖRING) |
|                |                                                                                      | 080                                                                           | 090                                                                                                        | 100                                                                                            | 110                                                        | 120                                                                                                                         |
| 010            | 1. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV BASMETODEN (BIA)                                   |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 020            | 2. BANKVERKSAMHET SOM OMFATTAS AV SCHABLONMETOD (TSA)/ALTERNATIV SCHABLONMETOD (ASA) |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
|                | <i>OMFATTAS AV SCHABLONMETOD:</i>                                                    |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 030            | FÖRETAGSFINANSIERING (CF)                                                            |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 040            | HANDEL OCH FINANSFÖRVALTNING (TS)                                                    |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 050            | PRIVATKUNDSMÄKLERI (RBr)                                                             |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 060            | STORKUNDSBANK (CB)                                                                   |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 070            | HUSHÅLLSBANK (RB)                                                                    |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 080            | CLEARING- OCH BETALNINGSSYSTEM (PS)                                                  |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 090            | ADMINISTRATIONSUPPDRAG (AS)                                                          |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 100            | KAPITALFÖRVALTNING (AM)                                                              |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
|                | <i>OMFATTAS AV ALTERNATIV SCHABLONMETOD:</i>                                         |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 110            | STORKUNDSBANK (CB)                                                                   |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 120            | HUSHÅLLSBANK (RB)                                                                    |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |
| 130            | 3. BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN INTERNMÄTNINGSMETODER (AMA) TILLÄMPAS                   |                                                                               |                                                                                                            |                                                                                                |                                                            |                                                                                                                             |



## ▼M10

## C 17.01 – OPERATIV RISK: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR PER AFFÄRSOMRÅDE OCH HÄNDELSETYP DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS 1)

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                            | HÄNDELSETYP                                                               |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         | SUMMA HÄNDELSETYPER | MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                            | IN-TERNA BEDRÄGERIER                                                      | EX-TERNA BEDRÄGERIER | ANSTÄLLNINGSFÖRHÅLLANDEN OCH ARBETSMILJÖ | KUNDER, PRODUKTER OCH AFFÄRS-PRAXIS | SKADOR PÅ MATERI-ELLA TILLGÅNGAR | AVBROTT I AFFÄRS-VERKSAMHET OCH SYSTEMFEL | UTFÖRANDE, LEVERANS OCH PROCES-STYRNING |                     | LÄGST                                                                   | HÖGST |
| Rad                                      |                            | 0010                                                                      | 0020                 | 0030                                     | 0040                                | 0050                             | 0060                                      | 0070                                    | 0080                | 0090                                                                    | 0100  |
| 0010                                     | FÖRETAGS-FINANSIERING [CF] | Antal händelser (nya händelser)                                           |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |
| 0020                                     |                            | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |
| 0030                                     |                            | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |
| 0040                                     |                            | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |
| 0050                                     |                            | Största enskilda förlust                                                  |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |
| 0060                                     |                            | Summa av de fem största förlusterna                                       |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |
| 0070                                     |                            | Total direkt återvinning                                                  |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |
| 0080                                     |                            | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                      |                                          |                                     |                                  |                                           |                                         |                     |                                                                         |       |

## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                                    | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                                    | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                                    | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0110                                     | <b>HANDEL OCH<br/>FINANSFÖR-<br/>VALTNING [TS]</b> | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0120                                     |                                                    | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0130                                     |                                                    | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0140                                     |                                                    | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0150                                     |                                                    | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0160                                     |                                                    | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0170                                     |                                                    | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0180                                     |                                                    | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                  | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                  | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                  | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0210                                     | PRIVATKUNDS-<br>MÄKLERI<br>[RBr] | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0220                                     |                                  | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0230                                     |                                  | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0240                                     |                                  | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0250                                     |                                  | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0260                                     |                                  | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0270                                     |                                  | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0280                                     |                                  | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

▼ M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                         | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                         | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                         | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0310                                     | STORKUNDS-<br>BANK [CB] | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0320                                     |                         | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0330                                     |                         | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0340                                     |                         | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0350                                     |                         | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0360                                     |                         | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0370                                     |                         | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0380                                     |                         | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                            | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                            | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                            | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0410                                     | <b>HUSHÅLLS<br/>BANKRÖR-<br/>ELSE [RB]</b> | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0420                                     |                                            | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0430                                     |                                            | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0440                                     |                                            | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0450                                     |                                            | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0460                                     |                                            | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0470                                     |                                            | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0480                                     |                                            | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                                | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                                | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                                | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0510                                     | CLEARING-<br>OCH BETAL-<br>NINGSSYSTEM<br>[PS] | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0520                                     |                                                | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0530                                     |                                                | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0540                                     |                                                | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0550                                     |                                                | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0560                                     |                                                | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0570                                     |                                                | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0580                                     |                                                | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                      | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                      | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                      | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0610                                     | ADMINISTRATIONS<br>UPP-<br>DRAG [AS] | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0620                                     |                                      | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0630                                     |                                      | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0640                                     |                                      | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0650                                     |                                      | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0660                                     |                                      | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0670                                     |                                      | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0680                                     |                                      | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                             | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                             | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                             | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0710                                     | KAPITALFÖR-<br>VALTNING[AM] | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0720                                     |                             | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0730                                     |                             | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0740                                     |                             | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0750                                     |                             | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0760                                     |                             | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0770                                     |                             | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0780                                     |                             | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |



## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                                           | HÄNDELSETYP                                                               |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                                           | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                                          | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                                           | 0010                                                                      | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0810                                     | <b>FÖRETAGS-<br/>ÖVERGRI-<br/>PANDE POS-<br/>TER [CI]</b> | Antal händelser (nya händelser)                                           |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0820                                     |                                                           | Bruttoförlustbelopp (nya händelser)                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0830                                     |                                                           | Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar                   |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0840                                     |                                                           | Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder             |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0850                                     |                                                           | Största enskilda förlust                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0860                                     |                                                           | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0870                                     |                                                           | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0880                                     |                                                           | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                | HÄNDELSETYP                                                 |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER                            | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                | 0010                                                        | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0910                                     | SUMMA AF-<br>FÄRS OMRÅ-<br>DEN | Antal händelser (nya händelser) Varav:                      |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0911                                     |                                | kopplade till förluster $\geq 10\ 000$ och $< 20\ 000$      |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0912                                     |                                | kopplade till förluster $\geq 20\ 000$ och $< 100\ 000$     |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0913                                     |                                | kopplade till förluster $\geq 100\ 000$ och $< 1\ 000\ 000$ |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0914                                     |                                | kopplade till förluster $\geq 1\ 000\ 000$                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0920                                     |                                | Totalt förlustbelopp (nya händelser). Varav:                |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0921                                     |                                | kopplade till förluster $\geq 10\ 000$ och $< 20\ 000$      |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0922                                     |                                | kopplade till förluster $\geq 20\ 000$ och $< 100\ 000$     |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼ M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                                                        | HÄNDELSETYP                      |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                                                        | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                                                        | 0010                             | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0923                                     | kopplade till förluster<br>≥ 100 000 och<br>< 1 000 000                |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0924                                     | kopplade till förluster<br>≥ 1 000 000                                 |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0930                                     | Antal händelser som är<br>föremål för förlustkorri-<br>geringar Varav: |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0935                                     | Varav: antal händelser<br>med positiva förlust-<br>justeringar         |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0936                                     | Varav: antal händelser<br>med negativa förlust-<br>justeringar         |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0940                                     | Förlustkorrigeringar som<br>avser tidigare rappor-<br>teringsperioder  |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0945                                     | Varav: positiva förlust-<br>justeringsbelopp (+)                       |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0946                                     | Varav: negativa förlust-<br>justeringsbelopp (-)                       |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0950                                     | Största enskilda förlust                                               |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼ M10

| FÖRDELNING AV FÖRLUSTER PÅ AFFÄRSOMRÅDEN |                                                                           | HÄNDELSETYP                      |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      | SUMMA<br>HÄNDEL-<br>SETYPER | MEMORANDUMPOST:<br>TRÖSKELVÄRDE SOM<br>HAR TILLÄMPATS VID<br>UPPGIFTSINSAMLINGEN |       |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                          |                                                                           | IN-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | EX-<br>TERNA<br>BEDRÄ-<br>GERIER | ANSTÄLLNINGS-<br>FÖRHÅLLAN-<br>DEN OCH AR-<br>BETSMILJÖ | KUNDER,<br>PRODUK-<br>TER OCH<br>AFFÄRS-<br>PRAXIS | SKADOR PÅ<br>MATERI-<br>ELLA TILL-<br>GÅNGAR | AVBROTT I<br>AFFÄRS-<br>VERKSAM-<br>HET OCH<br>SYSTEMFEL | UTFÖRANDE,<br>LEVERANS<br>OCH<br>PROCES-<br>STYRNING |                             | LÄGST                                                                            | HÖGST |
| Rad                                      |                                                                           | 0010                             | 0020                             | 0030                                                    | 0040                                               | 0050                                         | 0060                                                     | 0070                                                 | 0080                        | 0090                                                                             | 0100  |
| 0960                                     | Summa av de fem största förlusterna                                       |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0970                                     | Total direkt återvinning                                                  |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |
| 0980                                     | Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring |                                  |                                  |                                                         |                                                    |                                              |                                                          |                                                      |                             |                                                                                  |       |

## ▼M10

## C 17.02 – OPERATIV RISK: STORA FÖRLUSTHÄNDELSE (OPR DETAILS 2)

|     | Händelse-ID | Redovisningsdatum | Datum för inträffande | Datum för upptäckt | Händelsetyp | Bruttoförlust | Bruttoförlust netto efter direkta återvinningar |
|-----|-------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-------------|---------------|-------------------------------------------------|
| Rad | 0010        | 0020              | 0030                  | 0040               | 0050        | 0060          | 0070                                            |
| ... |             |                   |                       |                    |             |               |                                                 |

|     | BRUTTOFÖRLUST PER AFFÄRSOMRÅDE |                                   |                          |                    |                    |                                     |                              |
|-----|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------|
|     | Företagsfinansiering [CF]      | Handel och finansförvaltning [TS] | Privatkundsmäklari [RBr] | Storkundsbank [CB] | Hushålls bank [RB] | Clearing- och betalningssystem [PS] | Administrations uppdrag [AS] |
| Rad | 0080                           | 0090                              | 0100                     | 0110               | 0120               | 0130                                | 0140                         |
| ... |                                |                                   |                          |                    |                    |                                     |                              |

|     | BRUTTOFÖRLUST PER AFFÄRSOMRÅDE |                                  | Namn på juridisk person | LEI-kod | Affärsenhet | Beskrivning |
|-----|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------|-------------|-------------|
|     | Kapitalförvaltning [AM]        | Företagsövergripande poster [CI] |                         |         |             |             |
| Rad | 0150                           | 0160                             | 0170                    | 0180    | 0190        | 0200        |
| ... |                                |                                  |                         |         |             |             |

## ▼M10

## C 18.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT (MKR SA TDI)

Valuta:

|     |                                                       | POSITIONER      |       |                 |       |                                              | KAPITALBAS-<br>KRAV | TOTALT<br>RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP |
|-----|-------------------------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                       | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER SOM<br>OMFATTAS AV<br>KAPITALKRAV |                     |                                           |
|     |                                                       | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA |                                              |                     |                                           |
|     |                                                       | 010             | 020   | 030             | 040   |                                              |                     |                                           |
| 010 | <b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT I HANDELSLAG-<br/>RET</b>  |                 |       |                 |       |                                              |                     | Cell länkad till CA2                      |
| 011 | <b>Generell risk</b>                                  |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 012 | Derivat                                               |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 013 | Övriga tillgångar och skulder                         |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 020 | Löptidsgrundad metod                                  |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 030 | Zon 1                                                 |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 040 | 0 ≤ 1 månad                                           |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 050 | > 1 ≤ 3 månader                                       |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 060 | > 3 ≤ 6 månader                                       |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 070 | > 6 ≤ 12 månader                                      |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 080 | Zon 2                                                 |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 090 | > 1 ≤ 2 (1,9 för kupong med mindre än 3 %) år         |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 100 | > 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 för kupong med mindre än 3 %) år |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 110 | > 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 för kupong med mindre än 3 %) år |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |

## ▼M10

|     |                                                                          | POSITIONER      |       |                 |       |                                              | KAPITALBAS-<br>KRAV | TOTALT<br>RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                                          | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER SOM<br>OMFATTAS AV<br>KAPITALKRAV |                     |                                           |
|     |                                                                          | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA |                                              |                     |                                           |
|     |                                                                          | 010             | 020   | 030             | 040   |                                              |                     |                                           |
| 120 | Zon 3                                                                    |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 130 | > 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 för kupong med mindre än 3 %)<br>år                 |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 140 | > 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 för kupong med mindre än 3 %)<br>år                 |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 150 | > 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 för kupong med mindre än 3 %)<br>år                |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 160 | > 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 för kupong med mindre än 3 %)<br>år               |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 170 | > 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 för kupong med mindre än 3 %)<br>år              |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 180 | > 20 (> 10,6 ≤ 12,0 för kupong med mindre än 3 %)<br>år                  |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 190 | (> 12,0 ≤ 20,0 för kupong med mindre än 3 %)<br>år                       |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 200 | (> 20 för kupong med mindre än 3 %)<br>år                                |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 210 | Durationsbaserad metod                                                   |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 220 | Zon 1                                                                    |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 230 | Zon 2                                                                    |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 240 | Zon 3                                                                    |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 250 | <b>Specifik risk</b>                                                     |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 251 | Kapitalbaskrav för skuldinstrument som inte är värdepappe-<br>riseringar |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 260 | Räntebärande värdepapper i den första kategorin i tabell 1               |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |

## ▼ M10

|     |                                                                         | POSITIONER      |       |                 |       |                                              | KAPITALBAS-<br>KRAV | TOTALT<br>RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|----------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                                         | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER SOM<br>OMFATTAS AV<br>KAPITALKRAV |                     |                                           |
|     |                                                                         | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA |                                              |                     |                                           |
|     |                                                                         | 010             | 020   | 030             | 040   |                                              | 050                 | 060                                       |
| 270 | Räntebärande värdepapper i den andra kategorin i tabell 1               |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 280 | Med en återstående löptid på $\leq 6$ månader                           |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 290 | Med en återstående löptid på $> 6$ månader och $\leq 24$ månader        |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 300 | Med en återstående löptid på $> 24$ månader                             |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 310 | Räntebärande värdepapper i den tredje kategorin i tabell 1              |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 320 | Räntebärande värdepapper i den fjärde kategorin i tabell 1              |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 321 | Kreditvärderade kreditderivat som förfaller på n:te fallis-<br>semanget |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 325 | Kapitalbaskrav för värdepapperiseringsinstrument                        |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 330 | Kapitalbaskrav för korrelationshandelsportföljen                        |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 350 | Ytterligare krav på optioner (andra risker än deltarisker)              |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 360 | Förenklad metod                                                         |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 370 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för gammarisk                         |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 380 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för vegarisk                          |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 385 | Deltaplusmetod – diskontiuerliga optioner och warranter                 |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |
| 390 | Scenariomatrismetod                                                     |                 |       |                 |       |                                              |                     |                                           |



## ▼M10

## C 19.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I VÄRDEPAPPERISERING (MKR SA SEC)

|     |                                                 | ALLA POSITIONER |       | (-) POSITIONER<br>AVDRAGNA FRÅN<br>KAPITALBASEN |           | NETTOPOSITIONER |       | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (LÅNGA) PER<br>RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |           |           |           |
|-----|-------------------------------------------------|-----------------|-------|-------------------------------------------------|-----------|-----------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|     |                                                 | LÅNGA           | KORTA | (-) LÅNGA                                       | (-) KORTA | LÅNGA           | KORTA | RISKVIKTER < 1 250 %                                                                  |           |           |           |
|     |                                                 |                 |       |                                                 |           |                 |       | 7 - 10 %                                                                              | 12 - 18 % | 20 - 35 % | 40 - 75 % |
| 010 | 020                                             | 030             | 040   | 050                                             | 060       | 070             | 080   | 090                                                                                   | 100       |           |           |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 020 | Varav: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                   |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>           |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 040 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 050 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 060 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>          |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 070 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 090 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b> |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 100 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 110 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |

## ▼M10

|     |                                                                                                          | ALLA POSITIONER |       | (-) POSITIONER<br>AVDRAGNA FRÅN<br>KAPITALBASEN |           | NETTOPOSITIONER |       | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (LÅNGA) PER<br>RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |           |           |           |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-------------------------------------------------|-----------|-----------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|     |                                                                                                          | LÅNGA           | KORTA | (-) LÅNGA                                       | (-) KORTA | LÅNGA           | KORTA | RISKVIKTER < 1 250 %                                                                  |           |           |           |
|     |                                                                                                          |                 |       |                                                 |           |                 |       | 7 - 10 %                                                                              | 12 - 18 % | 20 - 35 % | 40 - 75 % |
|     |                                                                                                          | 010             | 020   | 030                                             | 040       | 050             | 060   | 070                                                                                   | 080       | 090       | 100       |
|     | <b>UPPDELNING AV DEN TOTALA SUMMAN AV VIKTADE LÅNGA OCH KORTA NETTOPOSITIONER PER UNDERLIGGANDE TYP:</b> |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 120 | 1. Panträtt i bostadsfastigheter                                                                         |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 130 | 2. Panträtt i kommersiella fastigheter                                                                   |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 140 | 3. Kreditkortsfordringar                                                                                 |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 150 | 4. Leasing                                                                                               |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 160 | 5. Lån till företag eller små och medelstora företag                                                     |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 170 | 6. Konsumentlån                                                                                          |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 180 | 7. Kundfordringar                                                                                        |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 190 | 8. Övriga tillgångar                                                                                     |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 200 | 9. Säkerställda obligationer                                                                             |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |
| 210 | 10. Övriga skulder                                                                                       |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                       |           |           |           |

## ▼M10

|     |                                                 | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (LÅNGA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
|-----|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|-----------------------------------|
|     |                                                 | RISKVIKTER < 1 250 %                                                               |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | 1 250 %                        |                                   |
|     |                                                 | 100 %                                                                              | 150 % | 200 % | 225 % | 250 % | 300 % | 350 % | 425 % | 500 % | 650 % | 750 % | 850 % | KRE-<br>DIT-<br>VÄRDE-<br>RADE | ICKE<br>KREDIT-<br>VÄRDE-<br>RADE |
|     |                                                 | 110                                                                                | 120   | 130   | 140   | 150   | 160   | 170   | 180   | 190   | 200   | 210   | 220   | 230                            | 240                               |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 020 | Varav: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                   |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>           |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 040 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 050 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 060 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 070 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 090 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b> |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 100 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 110 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |

## ▼M10

|     |                                                      | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (LÅNGA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD)                |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
|-----|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|-----------------------------------|
|     |                                                      | RISKVIKTER < 1 250 %                                                                              |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | 1 250 %                        |                                   |
|     |                                                      | 100 %                                                                                             | 150 % | 200 % | 225 % | 250 % | 300 % | 350 % | 425 % | 500 % | 650 % | 750 % | 850 % | KRE-<br>DIT-<br>VÄRDE-<br>RADE | ICKE<br>KREDIT-<br>VÄRDE-<br>RADE |
|     |                                                      | 110                                                                                               | 120   | 130   | 140   | 150   | 160   | 170   | 180   | 190   | 200   | 210   | 220   | 230                            | 240                               |
|     |                                                      | UPPDELNING AV DEN TOTALA SUMMAN AV VIKTADE LÅNGA OCH KORTA NETTOPOSITIONER PER UNDERLIGGANDE TYP: |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 120 | 1. Panträtt i bostadsfastigheter                     |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 130 | 2. Panträtt i kommersiella fastigheter               |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 140 | 3. Kreditkortsfordringar                             |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 150 | 4. Leasing                                           |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 160 | 5. Lån till företag eller små och medelstora företag |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 170 | 6. Konsumentlån                                      |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 180 | 7. Kundfordringar                                    |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 190 | 8. Övriga tillgångar                                 |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 200 | 9. Säkerställda obligationer                         |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |
| 210 | 10. Övriga skulder                                   |                                                                                                   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |

## ▼M10

|     |                                                 | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (LÅNGA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |                                    |                   |             |                                       | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (KORTA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |              |              |              |       |       |       |       |
|-----|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
|     |                                                 | FORMELBASERAD METOD                                                                |                                    | GENOM-<br>LYSNING | INTERNMETOD |                                       | RISKVIKTER < 1 250 %                                                               |              |              |              |       |       |       |       |
|     |                                                 | 250                                                                                | GENOMSNITT-<br>LIG RISKVIKT<br>(%) |                   | 280         | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) | 7 - 10 %                                                                           | 12 -<br>18 % | 20 -<br>35 % | 40 -<br>75 % | 100 % | 150 % | 200 % | 225 % |
|     |                                                 |                                                                                    | 260                                | 270               |             | 290                                   | 300                                                                                | 310          | 320          | 330          | 340   | 350   | 360   | 370   |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 020 | Varav: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                   |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>           |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 040 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 050 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 060 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>          |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 070 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 090 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b> |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 100 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |
| 110 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |                                    |                   |             |                                       |                                                                                    |              |              |              |       |       |       |       |

## ▼M10

|     |                                                      | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (LÅNGA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD)                       |     |                   |             |     | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (KORTA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
|-----|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------|-------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|-------|
|     |                                                      | FORMELBASERAD METOD                                                                                      |     | GENOM-<br>LYSNING | INTERNMETOD |     | RISKVIKTER < 1 250 %                                                               |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
|     |                                                      | GENOMSNI-<br>TLIG RISKVIKT<br>(%)                                                                        | 250 |                   | 260         | 280 | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%)                                              | 290 | 7 - 10 % | 12 -<br>18 % | 20 -<br>35 % | 40 -<br>75 % | 100 % | 150 % | 200 % | 225 % |
|     |                                                      |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     | 300      | 310          | 320          | 330          | 340   | 350   | 360   | 370   |
|     |                                                      | <b>UPPDELNING AV DEN TOTALA SUMMAN AV VIKTADE LÅNGA OCH KORTA NETTOPOSITIONER PER UNDERLIGGANDE TYP:</b> |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 120 | 1. Panträtt i bostadsfastigheter                     |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 130 | 2. Panträtt i kommersiella fastigheter               |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 140 | 3. Kreditkortsfordringar                             |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 150 | 4. Leasing                                           |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 160 | 5. Lån till företag eller små och medelstora företag |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 170 | 6. Konsumentlån                                      |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 180 | 7. Kundfordringar                                    |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 190 | 8. Övriga tillgångar                                 |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 200 | 9. Säkerställda obligationer                         |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |
| 210 | 10. Övriga skulder                                   |                                                                                                          |     |                   |             |     |                                                                                    |     |          |              |              |              |       |       |       |       |

## ▼M10

|     |                                                 | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (KORTA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
|-----|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------------------------|
|     |                                                 | RISKVIKTER < 1 250 %                                                               |       |       |       |       |       |       |       | 1 250 %                             |                                   | FORMELBASE-<br>RAD METOD |                                       | GENOM-<br>LYSNING | INTERNMETOD |                                       |
|     |                                                 | 250 %                                                                              | 300 % | 350 % | 425 % | 500 % | 650 % | 750 % | 850 % | KRE-<br>DIT-<br>VÄR-<br>DE-<br>RADE | ICKE<br>KREDIT-<br>VÄRDE-<br>RADE |                          | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) |                   |             | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) |
|     |                                                 | 380                                                                                | 390   | 400   | 410   | 420   | 430   | 440   | 450   | 460                                 | 470                               | 480                      | 490                                   | 500               | 510         | 520                                   |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 020 | Varav: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                   |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>           |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 040 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 050 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 060 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 070 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 090 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b> |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 100 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |
| 110 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |                                     |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |

## ▼M10

|     |                                                      | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER (KORTA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD)                       |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
|-----|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------------------------|--|
|     |                                                      | RISKVIKTER < 1 250 %                                                                                     |       |       |       |       |       |       |       | 1 250 %                        |                                   | FORMELBASE-<br>RAD METOD |                                       | GENOM-<br>LYSNING | INTERNMETOD |                                       |  |
|     |                                                      | 250 %                                                                                                    | 300 % | 350 % | 425 % | 500 % | 650 % | 750 % | 850 % | KRE-<br>DIT-<br>VÄRDE-<br>RADE | ICKE<br>KREDIT-<br>VÄRDE-<br>RADE |                          | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) |                   |             | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) |  |
|     |                                                      | 380                                                                                                      | 390   | 400   | 410   | 420   | 430   | 440   | 450   | 460                            | 470                               | 480                      | 490                                   | 500               | 510         | 520                                   |  |
|     |                                                      | <b>UPPDELNING AV DEN TOTALA SUMMAN AV VIKTADE LÅNGA OCH KORTA NETTOPOSITIONER PER UNDERLIGGANDE TYP:</b> |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 120 | 1. Panträtt i bostadsfastigheter                     |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 130 | 2. Panträtt i kommersiella fastigheter               |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 140 | 3. Kreditkortsfordringar                             |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 150 | 4. Leasing                                           |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 160 | 5. Lån till företag eller små och medelstora företag |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 170 | 6. Konsumentlån                                      |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 180 | 7. Kundfordringar                                    |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 190 | 8. Övriga tillgångar                                 |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 200 | 9. Säkerställda obligationer                         |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |
| 210 | 10. Övriga skulder                                   |                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |                                |                                   |                          |                                       |                   |             |                                       |  |



## ▼M10

|     |                                                 | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT (JUSTERING) PÅ<br>GRUND AV<br>ÖVERTRÄDELSE AV<br>BESTÄMMELSERNA OM<br>TILLBÖRLIG AKTSAMHET |                                          | FÖRE TAKET                               |                                          |                                                                | EFTER TAKET                              |                                          |                                                                | SUMMA<br>KAPITALBAS-<br>KRAV 450            |
|-----|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |                                                 | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER                                                                          | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER | SUMMA<br>VIKTADE<br>LÅNGA OCH<br>KORTA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER | SUMMA<br>VIKTADE<br>LÅNGA OCH<br>KORTA<br>NETTOPOSI-<br>TIONER |                                             |
|     |                                                 | 530                                                                                                               | 540                                      | 550                                      | 560                                      | 570                                                            | 580                                      | 590                                      | 600                                                            |                                             |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                       |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                | Cell länkad till<br>MKR SA TDI<br>{325:060} |
| 020 | Varav: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                   |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 030 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>           |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 040 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 050 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 060 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>          |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 070 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 080 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 090 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b> |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 100 | VÄRDEPAPPERISERING                              |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |
| 110 | ÅTERVÄRDEPAPPERISERING                          |                                                                                                                   |                                          |                                          |                                          |                                                                |                                          |                                          |                                                                |                                             |

## ▼M10

|     |                                                                                                          | ÖVERGRIPANDE<br>EFFEKT (JUSTERING) PÅ<br>GRUND AV<br>ÖVERTRÄDELSE AV<br>BESTÄMMELSERNA OM<br>TILLBÖRLIG AKTSAMHET |                                     | FÖRE TAKET                          |                                     |                                                           | EFTER TAKET                         |                                     |                                                           | SUMMA<br>KAPITALBAS-<br>KRAV 450 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                                                                                          | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTOPOSITIONER                                                                               | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTOPOSITIONER | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTOPOSITIONER | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTOPOSITIONER | SUMMA<br>VIKTADE<br>LÅNGA OCH<br>KORTA<br>NETTOPOSITIONER | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTOPOSITIONER | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTOPOSITIONER | SUMMA<br>VIKTADE<br>LÅNGA OCH<br>KORTA<br>NETTOPOSITIONER |                                  |
|     |                                                                                                          | 530                                                                                                               | 540                                 | 550                                 | 560                                 | 570                                                       | 580                                 | 590                                 | 600                                                       |                                  |
|     | <b>UPPDELNING AV DEN TOTALA SUMMAN AV VIKTADE LÅNGA OCH KORTA NETTOPOSITIONER PER UNDERLIGGANDE TYP:</b> |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 120 | 1. Panträtt i bostadsfastigheter                                                                         |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 130 | 2. Panträtt i kommersiella fastigheter                                                                   |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 140 | 3. Kreditkortsfordringar                                                                                 |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 150 | 4. Leasing                                                                                               |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 160 | 5. Lån till företag eller små och medelstora företag                                                     |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 170 | 6. Konsumentlån                                                                                          |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 180 | 7. Kundfordringar                                                                                        |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 190 | 8. Övriga tillgångar                                                                                     |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 200 | 9. Säkerställda obligationer                                                                             |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |
| 210 | 10. Övriga skulder                                                                                       |                                                                                                                   |                                     |                                     |                                     |                                                           |                                     |                                     |                                                           |                                  |

## ▼M10

| C 20.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ (MKR SA CTP) |                                                                |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-------------------------------------------------|-----------|-----------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-------|
|                                                                                                    |                                                                | ALLA POSITIONER |       | (-) POSITIONER<br>AVDRAGNA FRÅN<br>KAPITALBASEN |           | NETTOPOSITIONER |       | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONEN (LÅNGA) PER<br>RISIKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |           |           |          |       |
|                                                                                                    |                                                                | LÅNGA           | KORTA | (-) LÅNGA                                       | (-) KORTA | LÅNGA           | KORTA | RISIKVIKTER < 1 250 %                                                                  |           |           |          |       |
|                                                                                                    |                                                                |                 |       |                                                 |           |                 |       | 7 - 10 %                                                                               | 12 - 18 % | 20 - 35 % | 40- 75 % | 100 % |
| 010                                                                                                | 020                                                            | 030             | 040   | 050                                             | 060       | 070             | 080   | 090                                                                                    | 100       | 110       |          |       |
| 010                                                                                                | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                                      |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
|                                                                                                    | <b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>                        |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 020                                                                                                | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>                          |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 030                                                                                                | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 040                                                                                                | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 050                                                                                                | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>                         |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 060                                                                                                | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 070                                                                                                | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 080                                                                                                | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>                |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 090                                                                                                | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 100                                                                                                | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
|                                                                                                    | <b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET</b> |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 110                                                                                                | KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET        |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |
| 120                                                                                                | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                 |       |                                                 |           |                 |       |                                                                                        |           |           |          |       |

## ▼M10

|     |                                                                | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONEN (LÅNGA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
|-----|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|--------|---------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|
|     |                                                                | RISKVIKTER < 1 250 %                                                               |       |       |       |        | 1 250 %                   |                                | FORMELBASERAD METOD |                                       | GENOM-<br>LYSNING | INTERN-<br>METOD |
|     |                                                                | 250 %                                                                              | 350 % | 425 % | 650 % | Övrigt | KREDIT-<br>VÄRDE-<br>RADE | ICKE KRE-<br>DITVÄR-<br>DERADE |                     | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) |                   |                  |
|     |                                                                | 120                                                                                | 130   | 140   | 150   | 160    | 170                       | 180                            | 190                 | 200                                   | 210               | 220              |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                                      |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
|     | <b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>                        |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 020 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>                          |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 030 | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 040 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 050 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>                         |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 060 | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 070 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 080 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>                |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 090 | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 100 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
|     | <b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET</b> |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 110 | KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET        |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |
| 120 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                    |       |       |       |        |                           |                                |                     |                                       |                   |                  |

## ▼M10

|                                                                |                                                         | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONEN (LÅNGA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONEN (KORTA) PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
|                                                                |                                                         |                                                                                    | INTERNMETOD                                                                        | RISKVIKTER < 1 250 % |           |           |       |       |       |       |       |        |
|                                                                |                                                         | GENOMSNITTLIG RISKVIKT (%)                                                         | 7 - 10 %                                                                           | 12 - 18 %            | 20 - 35 % | 40 - 75 % | 100 % | 250 % | 350 % | 425 % | 650 % | Övrigt |
|                                                                |                                                         | 230                                                                                | 240                                                                                | 250                  | 260       | 270       | 280   | 290   | 300   | 310   | 320   | 330    |
| 010                                                            | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                               |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| <b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>                        |                                                         |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 020                                                            | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>                   |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 030                                                            | VÄRDEPAPPERISERING                                      |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 040                                                            | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER            |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 050                                                            | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>                  |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 060                                                            | VÄRDEPAPPERISERING                                      |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 070                                                            | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER            |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 080                                                            | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>         |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 090                                                            | VÄRDEPAPPERISERING                                      |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 100                                                            | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER            |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| <b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET</b> |                                                         |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 110                                                            | KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |
| 120                                                            | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER            |                                                                                    |                                                                                    |                      |           |           |       |       |       |       |       |        |

## ▼M10

|     |                                                                | UPPDELNING AV NETTOPOSITIONEN (KORTA) PER RISKVIKT<br>(SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD) |                                   |                        |                                       |                   |             | FÖRE TAKET                            |                                               | EFTER TAKET                                   |                                               | SUMMA<br>KAPITAL-<br>BASKRAV<br>450 |                                                     |
|-----|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|     |                                                                | 1 250 %                                                                               |                                   | FORMELBASERAD<br>METOD |                                       | GENOM-<br>LYSNING | INTERNMETOD |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
|     |                                                                | KREDIT-<br>VÄRDE-<br>RADE                                                             | ICKE<br>KREDIT-<br>VÄRDE-<br>RADE |                        | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) |                   |             | GENOM-<br>SNITTLIG<br>RISKVIKT<br>(%) | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTO-<br>POSITIO-<br>NER | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTO-<br>POSITIO-<br>NER | VIKTADE<br>LÅNGA<br>NETTO-<br>POSITIO-<br>NER |                                     | VIKTADE<br>KORTA<br>NETTO-<br>POSITIO-<br>NER       |
|     |                                                                | 340                                                                                   | 350                               |                        | 360                                   | 370               |             | 380                                   | 390                                           | 400                                           | 410                                           |                                     | 420                                                 |
| 010 | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                                      |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     | Cell län-<br>kad till<br>MKR SA<br>TDI<br>{330:060} |
|     | <b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING:</b>                        |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 020 | <b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b>                          |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 030 | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 040 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 050 | <b>INVESTERARE: SUMMA EXPONERINGAR</b>                         |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 060 | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 070 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 080 | <b>MEDVERKANDE INSTITUT: SUMMA EXPONERINGAR</b>                |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 090 | VÄRDEPAPPERISERING                                             |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 100 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
|     | <b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET</b> |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 110 | KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N: TE FALLISSEMANGET        |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |
| 120 | ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER                   |                                                                                       |                                   |                        |                                       |                   |             |                                       |                                               |                                               |                                               |                                     |                                                     |

## ▼M10

## C 21.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISK I AKTIER (MKR SA EQU)

Nationell marknad:

|     |                                                                                                   | POSITIONER      |       |                 |       |                                                      | KAPITAL-<br>BASKRAV | TOTALT<br>RISKVÄGT<br>EXPONE-<br>RINGSBE-<br>LOPP |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                                   | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER<br>SOM<br>OMFATTAS<br>AV KA-<br>PITALKRAV |                     |                                                   |
|     |                                                                                                   | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA |                                                      |                     |                                                   |
|     |                                                                                                   | 010             | 020   | 030             | 040   | 050                                                  |                     |                                                   |
| 010 | <b>AKTIER SOM INGÅR I HANDELSLAGRET</b>                                                           |                 |       |                 |       |                                                      |                     | Cell länkad till CA                               |
| 020 | Generell risk                                                                                     |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 021 | Derivat                                                                                           |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 022 | Övriga tillgångar och skulder                                                                     |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 030 | Börshandlade aktieindexterminer som är brett diversifierade och som omfattas av en särskild metod |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 040 | Andra aktier än börshandlade aktieindexterminer som är brett diversifierade                       |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 050 | Specifik risk                                                                                     |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 090 | Ytterligare krav på optioner (andra risker än deltarisker)                                        |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 100 | Förenklad metod                                                                                   |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 110 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för gammarisk                                                   |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 120 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för vegarisk                                                    |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 125 | Deltaplusmetod – diskontinuerliga optioner och warranter                                          |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |
| 130 | Scenariomatrismetod                                                                               |                 |       |                 |       |                                                      |                     |                                                   |

## ▼M10

## C 22.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK (MKR SA FX)

|     |                                                                        | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämda positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämda positioner) |       |          | KAPITALBAS-KRAV | TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP |
|-----|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----------------|-----------------------------------|
|     |                                                                        | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA                                                                                                                                                             | KORTA | AVSTÄMDA |                 |                                   |
|     |                                                                        | 020             | 030   | 040             | 050   | 060                                                                                                                                                               | 070   | 080      |                 |                                   |
| 010 | <b>SUMMA POSITIONER</b>                                                |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 | Cell länkad till CA               |
| 020 | Nära sammanhängande valutor                                            |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 025 | Varav: rapportvaluta                                                   |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 030 | Alla övriga valutor (inklusive fonder som behandlas som olika valutor) |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 040 | Guld                                                                   |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 050 | Ytterligare krav på optioner (andra risker än deltarisker)             |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 060 | Förenklad metod                                                        |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 070 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för gammarrisk                       |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 080 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för vegarrisk                        |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 085 | Deltaplusmetod – diskontinuerliga optioner och warrant                 |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 090 | Scenariomatrismetod                                                    |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |



## ▼M10

|                                                                                     |                                                                                       | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämde positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämde positioner) |       |          | KAPITALBAS-KRAV | TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----------------|-----------------------------------|
|                                                                                     |                                                                                       | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA                                                                                                                                                             | KORTA | AVSTÄMDA |                 |                                   |
|                                                                                     |                                                                                       | 020             | 030   | 040             | 050   | 060                                                                                                                                                               | 070   | 080      |                 |                                   |
| <b>UPPDELNING AV TOTALA POSITIONER (INKLUSIVE RAPPORTVALUTA) PER EXPONERINGSTYP</b> |                                                                                       |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 100                                                                                 | Övriga tillgångar och skulder, som inte är poster utanför balansräkningen och derivat |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 110                                                                                 | Poster utanför balansräkningen                                                        |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 120                                                                                 | Derivat                                                                               |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| <b>Memorandumposter: VALUTAPOSITIONER</b>                                           |                                                                                       |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 130                                                                                 | Euro                                                                                  |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 140                                                                                 | Lek                                                                                   |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 150                                                                                 | Argentinsk peso                                                                       |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 160                                                                                 | Australisk dollar                                                                     |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 170                                                                                 | Brasiliansk real                                                                      |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 180                                                                                 | Bulgarisk lev                                                                         |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 190                                                                                 | Kanadensisk dollar                                                                    |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 200                                                                                 | Tjeckisk koruna                                                                       |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 210                                                                                 | Dansk krona                                                                           |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 220                                                                                 | Egyptiskt pund                                                                        |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 230                                                                                 | Pund sterling                                                                         |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 240                                                                                 | Forint                                                                                |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |

## ▼M10

|     |                  | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke avstämda positioner i valutor som omfattas av särskild behandling för avstämda positioner) |       |          | KAPITALBAS-KRAV | TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP |
|-----|------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----------------|-----------------------------------|
|     |                  | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA                                                                                                                                                             | KORTA | AVSTÄMDA |                 |                                   |
|     |                  | 020             | 030   | 040             | 050   | 060                                                                                                                                                               | 070   | 080      |                 |                                   |
| 250 | Yen              |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 270 | Litauisk litas   |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 280 | Denar            |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 290 | Mexikansk peso   |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 300 | Zloty            |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 310 | Rumänsk leu      |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 320 | Rysk rubel       |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 330 | Serbisk dinar    |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 340 | Svensk krona     |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 350 | Schweizisk franc |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 360 | Turkisk lira     |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 370 | Hryvnia          |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 380 | US-dollar        |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 390 | Isländsk krona   |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 400 | Norsk krona      |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |
| 410 | Hongkongdollar   |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                   |       |          |                 |                                   |

## ▼ M10

|     |                    | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER SOM OMFATTAS AV<br>KAPITALKRAV (Inklusive omfördelning av icke<br>avstämda positioner i valutor som omfattas av<br>särskild behandling för avstämda positioner) |       |          | KAPITALBAS-<br>KRAV | TOTALT<br>RISKVÄGT<br>EXPONE-<br>RINGSBE-<br>LOPP |
|-----|--------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|---------------------|---------------------------------------------------|
|     |                    | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA                                                                                                                                                                      | KORTA | AVSTÄMDA |                     |                                                   |
|     |                    | 020             | 030   | 040             | 050   | 060                                                                                                                                                                        | 070   | 080      |                     |                                                   |
| 420 | Ny taiwansk dollar |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                            |       |          |                     |                                                   |
| 430 | Nyzeeländsk dollar |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                            |       |          |                     |                                                   |
| 440 | Singaporedollar    |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                            |       |          |                     |                                                   |
| 450 | Won                |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                            |       |          |                     |                                                   |
| 460 | Yuan Renminbi      |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                            |       |          |                     |                                                   |
| 470 | Övrigt             |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                            |       |          |                     |                                                   |
| 480 | Kroatisk kuna      |                 |       |                 |       |                                                                                                                                                                            |       |          |                     |                                                   |

## ▼M10

## C 23.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR (MKR SA COM)

|     |                                                            | ALLA POSITIONER |       | NETTOPOSITIONER |       | POSITIONER<br>SOM OMFATTAS<br>AV<br>KAPITALKRAV | KAPITALBAS-<br>KRAV | TOTALT<br>RISKVÄGT<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP |
|-----|------------------------------------------------------------|-----------------|-------|-----------------|-------|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|
|     |                                                            | LÅNGA           | KORTA | LÅNGA           | KORTA |                                                 |                     |                                              |
|     |                                                            | 010             | 020   | 030             | 040   |                                                 |                     |                                              |
| 010 | <b>SUMMA POSITIONER I RÅVAROR</b>                          |                 |       |                 |       |                                                 |                     | Cell länkad till CA                          |
| 020 | Ädelmetaller (utom guld)                                   |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 030 | Basmetaller                                                |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 040 | Jordbruksprodukter                                         |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 050 | Övriga                                                     |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 060 | Varav energiprodukter (olja, gas)                          |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 070 | Löptidsmetod                                               |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 080 | Utökad löptidsmetod                                        |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 090 | Förenklad metod: Alla positioner                           |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 100 | Ytterligare krav på optioner (andra risker än deltarisker) |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 110 | Förenklad metod                                            |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 120 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för gamma-risk           |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 130 | Deltaplusmetod – ytterligare krav för vegarisk             |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 135 | Deltaplusmetod – diskontinuerliga optioner och warranter   |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |
| 140 | Scenariomatrismetod                                        |                 |       |                 |       |                                                 |                     |                                              |

## ▼M10

## C 24.00 – MARKNADSRISK INTERNA MODELLER (MKR IM)

|     |                                                 | Value at Risk (VaR)                                                                                      |                                      | STRESSJUSTERAD VaR                                                                                        |                                             | KAPITALKRAV FÖR TILLKOMMANDE FALLISSEMANGS- OCH MIGRATIONSRIKTER |              | ALLA KAPITALKRAV FÖR SPECIFIK RISK FÖR KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ |                                     |              |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
|     |                                                 | MULTIPLIKATIONSFAKTOR (m <sub>c</sub> ) x GENOMSNITT FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (VaR <sub>avg</sub> ) | FÖREGÅENDE DAG (VaR <sub>t-1</sub> ) | MULTIPLIKATIONSFAKTOR (m <sub>c</sub> ) x GENOMSNITT FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (SVaR <sub>avg</sub> ) | SENAST TILLGÅENGLIGA (SVaR <sub>t-1</sub> ) | GENOMSNITTLIGT MÅTT UNDER 12 VECKOR                              | SENASTE MÅTT | MINIMIGRÄNS                                                        | GENOMSNITTLIGT MÅTT UNDER 12 VECKOR | SENASTE MÅTT |
|     |                                                 | 030                                                                                                      | 040                                  | 050                                                                                                       | 060                                         | 070                                                              | 080          | 090                                                                | 100                                 | 110          |
| 010 | SUMMA POSITIONER                                |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
|     | Memorandumposter: UPPDELNING AV MARKNADSRISK    |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 020 | Omsatta skuldinstrument                         |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 030 | Omsatta räntebärande instrument – generell risk |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 040 | Omsatta räntebärande instrument – specifik risk |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 050 | Aktier                                          |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 060 | Aktier – generell risk                          |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 070 | Aktier – specifik risk                          |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 080 | Valutarisk                                      |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 090 | Råvarurisk                                      |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 100 | Totalt belopp för generell risk                 |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |
| 110 | Totalt belopp för specifik risk                 |                                                                                                          |                                      |                                                                                                           |                                             |                                                                  |              |                                                                    |                                     |              |

## ▼M10

|                                                     |                                                    | KAPITALBAS-<br>KRAV | TOTALT<br>RISKVÄGT EXPO-<br>NERINGSBELOPP | Antal överskridan-<br>den under<br>föregående 250<br>arbetsdagar | VaR-multiplika-<br>tionsfaktor (m <sub>e</sub> ) | SVaR-multiplika-<br>tionsfaktor (m <sub>s</sub> ) | ANTAGET KRAV<br>FÖR MINIMIG-<br>RÄNSEN FÖR<br>KORRELATIONS-<br>HANDELSPORT-<br>FÖLJ – VIKTADE<br>LÅNGA NETTOPO-<br>SITIONER EFTER<br>TAKET | ANTAGET KRAV<br>FÖR MINIMIG-<br>RÄNSEN FÖR<br>KORRELATIONS-<br>HANDELSPORT-<br>FÖLJ – VIKTADE<br>KORTA NETTOPO-<br>SITIONER EFTER<br>TAKET |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     |                                                    | 120                 | 130                                       | 140                                                              | 150                                              | 160                                               | 170                                                                                                                                        | 180                                                                                                                                        |
| 010                                                 | SUMMA POSITIONER                                   |                     | Cell länkad till<br>CA                    |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| <b>Memorandumposter: UPPDELNING AV MARKNADSRISK</b> |                                                    |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 020                                                 | Omsatta skuldinstrument                            |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 030                                                 | Omsatta räntebärande instrument –<br>generell risk |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 040                                                 | Omsatta räntebärande instrument –<br>specifik risk |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 050                                                 | Aktier                                             |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 060                                                 | Aktier – generell risk                             |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 070                                                 | Aktier – specifik risk                             |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 080                                                 | Valutarisk                                         |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 090                                                 | Råvarurisk                                         |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 100                                                 | Totalt belopp för generell risk                    |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |
| 110                                                 | Totalt belopp för specifik risk                    |                     |                                           |                                                                  |                                                  |                                                   |                                                                                                                                            |                                                                                                                                            |

## ▼M10

## C 25.00 – KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK (CVA)

|     |                                        | EXPONERINGSVÄRDE      |            |                                                                                                             | Value at Risk (VaR)               |                                                                                                              | STRESSJUSTERAD VaR                          |     |
|-----|----------------------------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----|
|     |                                        | Varav:<br>OTC-derivat | Varav: SFT | MULTIPLIKATIONS-<br>FAKTOR ( $m_c$ ) x<br>GENOMSnitt FÖR<br>FÖREGÅENDE 60<br>ARBETSDAGAR<br>( $VaR_{avg}$ ) | FÖREGÅENDE<br>DAG ( $VaR_{t-1}$ ) | MULTIPLIKATIONS-<br>FAKTOR ( $m_c$ ) x<br>GENOMSnitt FÖR<br>FÖREGÅENDE 60<br>ARBETSDAGAR<br>( $SVaR_{avg}$ ) | SENAST<br>TILLGÅENGLIGA<br>( $SVaR_{t-1}$ ) |     |
|     |                                        |                       |            |                                                                                                             |                                   |                                                                                                              |                                             | 010 |
| 010 | Kreditvärdighetsjusteringsrisk, totalt |                       |            |                                                                                                             |                                   |                                                                                                              |                                             |     |
| 020 | Enligt avancerad metod                 |                       |            |                                                                                                             |                                   |                                                                                                              |                                             |     |
| 030 | Enligt standardiserad metod            |                       |            |                                                                                                             |                                   |                                                                                                              |                                             |     |
| 040 | Baserad på OEM                         |                       |            |                                                                                                             |                                   |                                                                                                              |                                             |     |

|     |                                        | KAPITALBAS<br>KRAV | SUMMA RISK<br>EXPONERINGS-<br>BELOPP | MEMORANDUMPOSTER |                                                                     |                                             | TEORETISKA BELOPP FÖR<br>SÄKRING AV KREDITVÄRDIG-<br>HETSJUSTERINGSRISK |                                  |
|-----|----------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                        |                    |                                      | Antal motparter  | Varav: proxyvariabel<br>användes för att<br>fastställa kreditspread | UPPKOMMEN<br>KREDITVÄRDIGHETS-<br>JUSTERING | KREDITSWAP-<br>PAR SOM RE-<br>FERERAR TILL<br>ETT ENDA<br>NAMN          | INDEXERADE<br>KREDITSWAP-<br>PAR |
|     |                                        |                    |                                      |                  |                                                                     |                                             |                                                                         |                                  |
| 010 | Kreditvärdighetsjusteringsrisk, totalt |                    | Länk till<br>{CA2;r640;c010}         |                  |                                                                     |                                             |                                                                         |                                  |
| 020 | Enligt avancerad metod                 |                    | Länk till<br>{CA2;r650;c010}         |                  |                                                                     |                                             |                                                                         |                                  |
| 030 | Enligt standardiserad metod            |                    | Länk till<br>{CA2;r660;c010}         |                  |                                                                     |                                             |                                                                         |                                  |
| 040 | Baserad på OEM                         |                    | Länk till<br>{CA2;r670;c010}         |                  |                                                                     |                                             |                                                                         |                                  |

## ▼M10

| C 32.01 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE (PRUVAL 1) |       |                                                                                                                                                |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
|                                                                                                |       |                                                                                                                                                | TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE | EJ MEDTAGNA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE PÅ GRUND AV PARTIELL INVERKAN PÅ KÄRNPRIMÄRKAPITALET |                 |                     |
|                                                                                                |       |                                                                                                                                                |                                                      | VARAV:<br>HANDELSLAGER                                                                                                | EXAKT MATCHANDE | SÄKRINGSREDOVISNING |
|                                                                                                |       |                                                                                                                                                | 0010                                                 | 0020                                                                                                                  | 0030            | 0040                |
| 0010                                                                                           | 1     | SUMMA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE                                                                                     |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0020                                                                                           | 1.1   | SUMMA TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE                                                                                                 |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0030                                                                                           | 1.1.1 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL                                                                                                  |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0040                                                                                           | 1.1.2 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR FÖRENADE MED HANDEL                                                                                                     |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0050                                                                                           | 1.1.3 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET                       |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0060                                                                                           | 1.1.4 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET                                                      |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0070                                                                                           | 1.1.5 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT                                                               |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0080                                                                                           | 1.1.6 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET                  |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0090                                                                                           | 1.1.7 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0100                                                                                           | 1.1.8 | ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT                                                               |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |



## ▼M10

|      |        |                                                                                           | TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE | EJ MEDTAGNA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE PÅ GRUND AV PARTIELL INVERKAN PÅ KÄRNPRIMÄRKAPITALET |                 |                     |
|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
|      |        |                                                                                           |                                                      | VARAV:<br>HANDELSLAGER                                                                                                | EXAKT MATCHANDE | SÄKRINGSREDOVISNING |
|      |        |                                                                                           | 0010                                                 | 0020                                                                                                                  | 0030            | 0040                |
| 0110 | 1.1.9  | DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING                                                             |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0120 | 1.1.10 | FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADERA POSTER I PORTFÖLJSÄKRING AV RÄNTERISK         |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0130 | 1.1.11 | INNEHAV I DOTTERFÖRETAG, JOINT VENTURES OCH INTRESSEFÖRETAG                               |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0140 | 1.1.12 | (-) NEDSÄTTNINGAR FÖR TILLGÅNGAR SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0150 | 1.2    | <b>SUMMA SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b>                                        |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0160 | 1.2.1  | FINANSIELLA SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL                                                |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0170 | 1.2.2  | FINANSIELLA SKULDER FÖRENADE MED HANDEL                                                   |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0180 | 1.2.3  | FINANSIELLA SKULDER SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET    |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0190 | 1.2.4  | DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING                                                             |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0200 | 1.2.5  | FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADERA POSTER I PORTFÖLJSÄKRING AV RÄNTERISK         |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |
| 0210 | 1.2.6  | NEDSÄTTNINGAR FÖR SKULDER SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE        |                                                      |                                                                                                                       |                 |                     |

## ▼M10

|      |       |                                                                                                                                                | EJ MEDTAGNA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE PÅ GRUND AV PARTIELL INVERKAN PÅ KÄRNPRIMÄRKAPITALET |        |                        | TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE SOM INGÅR I ARTIKEL 1-TRÖSKELVÄRDET | VARAV: HANDESLAGER |
|------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|      |       |                                                                                                                                                | TILLSYNFILTER                                                                                                         | ÖVRIGA | KOMMENTARER FÖR ÖVRIGA |                                                                                          |                    |
|      |       |                                                                                                                                                | 0050                                                                                                                  | 0060   | 0070                   | 0080                                                                                     | 0090               |
| 0010 | 1     | SUMMA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE                                                                                     |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0020 | 1.1   | SUMMA TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE                                                                                                 |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0030 | 1.1.1 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL                                                                                                  |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0040 | 1.1.2 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR FÖRENADE MED HANDEL                                                                                                     |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0050 | 1.1.3 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET                       |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0060 | 1.1.4 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET                                                      |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0070 | 1.1.5 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT                                                               |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0080 | 1.1.6 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET                  |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0090 | 1.1.7 | FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |
| 0100 | 1.1.8 | ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT                                                               |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                    |

## ▼M10

|      |        |                                                                                           | EJ MEDTAGNA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE PÅ GRUND AV PARTIELL INVERKAN PÅ KÄRNPRIMÄRKAPITALET |        |                        | TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE SOM INGÅR I ARTIKEL 1-TRÖSKELVÄRDET | VARAV: HANDELSLAGER |
|------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|      |        |                                                                                           | TILLSYNSFILTER                                                                                                        | ÖVRIGA | KOMMENTARER FÖR ÖVRIGA |                                                                                          |                     |
|      |        |                                                                                           | 0050                                                                                                                  | 0060   | 0070                   | 0080                                                                                     | 0090                |
| 0110 | 1.1.9  | DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING                                                             |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0120 | 1.1.10 | FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADA POSTER I PORTFÖLJSÄKRING AV RÄNTERISK           |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0130 | 1.1.11 | INNEHAV I DOTTERFÖRETAG, JOINT VENTURES OCH INTRESSEFÖRETAG                               |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0140 | 1.1.12 | (-) NEDSÄTTNINGAR FÖR TILLGÅNGAR SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0150 | 1.2    | <b>SUMMA SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b>                                        |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0160 | 1.2.1  | FINANSIELLA SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL                                                |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0170 | 1.2.2  | FINANSIELLA SKULDER FÖRENADE MED HANDEL                                                   |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0180 | 1.2.3  | FINANSIELLA SKULDER SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET    |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0190 | 1.2.4  | DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING                                                             |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0200 | 1.2.5  | FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADA POSTER I PORTFÖLJSÄKRING AV RÄNTERISK           |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |
| 0210 | 1.2.6  | NEDSÄTTNINGAR FÖR SKULDER SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE        |                                                                                                                       |        |                        |                                                                                          |                     |

## ▼M10

## C 32.02 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: HUVUDMETODEN (PRUVAL 2)

|      |              |                                                                                                   | AVA PÅ KATEGORINIVÅ        |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
|------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|
|      |              |                                                                                                   | MARKNADSPRISO-<br>SÄKERHET | VARAV:<br>BERÄKNAT MED<br>EXPERTBASERAD<br>METOD | SLUTAVRÄK-<br>NINGSKOSTNA-<br>DER | VARAV:<br>BERÄKNAT MED<br>EXPERTBASERAD<br>METOD | MODELLRISK | VARAV:<br>BERÄKNAT MED<br>EXPERTBASERAD<br>METOD |
|      |              |                                                                                                   |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0010 | <b>1</b>     | <b>SUMMA HUVUDMETODEN</b>                                                                         |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0020 |              | <i>VARAV: HANDESLAGER</i>                                                                         |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0030 | <b>1.1</b>   | <b>PORTFÖLJER ENLIGT ARTIK-<br/>LARNÄ 9-17 – SUMMA EFTER DI-<br/>VERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ</b> |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0040 | <b>1.1.1</b> | <b>SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ<br/>KATEGORINIVÅ</b>                                              |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0050 | 1.1.1*       | <i>VARAV: AVA EJ INTJÄNADE<br/>KREDITMARGINALER</i>                                               |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0060 | 1.1.1**      | <i>VARAV: AVA INVESTERINGS-<br/>OCH FINANSIERINGSKOST-<br/>NADER</i>                              |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0070 | 1.1.1***     | <i>VARAV: AVA PÅ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 9.2</i>                             |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0080 | 1.1.1****    | <i>VARAV: AVA PÅ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 10.2 OCH 10.3</i>                   |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0090 | 1.1.1.1      | RÄNTERISK                                                                                         |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0100 | 1.1.1.2      | VALUTAKURSRISK                                                                                    |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0110 | 1.1.1.3      | KREDITRISK                                                                                        |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |

## ▼M10

|      |          |                                                                                                                     | AVA PÅ KATEGORINIVÅ        |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
|------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|
|      |          |                                                                                                                     | MARKNADSPRISO-<br>SÄKERHET | VARAV:<br>BERÄKNAT MED<br>EXPERTBASERAD<br>METOD | SLUTAVRÄK-<br>NINGSKOSTNA-<br>DER | VARAV:<br>BERÄKNAT MED<br>EXPERTBASERAD<br>METOD | MODELLRISK | VARAV:<br>BERÄKNAT MED<br>EXPERTBASERAD<br>METOD |
|      |          |                                                                                                                     |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0120 | 1.1.1.4  | AKTIERISK                                                                                                           |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0130 | 1.1.1.5  | RÅVARURISK                                                                                                          |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0140 | 1.1.2    | <b>(-) DIVERSIFIERINGSVINSTER</b>                                                                                   |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0150 | 1.1.2.1  | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 1                                                                  |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0160 | 1.1.2.2  | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 2                                                                  |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0170 | 1.1.2.2* | MEMORANDUMPOST: AVA<br>FÖRE DIVERSIFIERING MINS-<br>KAT MED MER ÄN 90 % GENOM<br>DIVERSIFIERING ENLIGT ME-<br>TOD 2 |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0180 | 1.2      | <b>PORTFÖLJER ENLIGT NÖDFALLS-<br/>METODEN</b>                                                                      |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0190 | 1.2.1    | 100 % AV DEN OREALISERADE<br>NETTOVINSTEN                                                                           |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0200 | 1.2.2    | 10 % AV DET NOMINELLA VÄR-<br>DET                                                                                   |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |
| 0210 | 1.2.3    | 25 % AV INLEDNINGSVÄRDET                                                                                            |                            |                                                  |                                   |                                                  |            |                                                  |

## ▼M10

|      |              |                                                                                                   | AVA PÅ KATEGORINIVÅ              |                                           |                       |                  | SUMMA AVA | ÖVRE OSÄKERHET | TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE |
|------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------|----------------|------------------------------------------------------|
|      |              |                                                                                                   | KONCENTRE-<br>RADE<br>POSITIONER | FRAMTIDA AD-<br>MINISTRATIVA<br>KOSTNADER | FÖRTIDA<br>AVVECKLING | OPERATIV<br>RISK |           |                | TILLGÅNGAR<br>VÄRDERADE<br>TILL<br>VERKLIGT<br>VÄRDE |
|      |              |                                                                                                   | 0070                             | 0080                                      | 0090                  | 0100             |           |                | 0110                                                 |
| 0010 | <b>1</b>     | <b>SUMMA HUVUDMETODEN</b>                                                                         |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0020 |              | <i>VARAV: HANDELSLAGER</i>                                                                        |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0030 | <b>1.1</b>   | <b>PORTFÖLJER ENLIGT ARTIK-<br/>LARNÄ 9-17 – SUMMA EFTER DI-<br/>VERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ</b> |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0040 | <b>1.1.1</b> | <b>SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ<br/>KATEGORINIVÅ</b>                                              |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0050 | 1.1.1*       | <i>VARAV: AVA EJ INTJÄNADE<br/>KREDITMARGINALER</i>                                               |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0060 | 1.1.1**      | <i>VARAV: AVA INVESTERINGS-<br/>OCH FINANSIERINGSKOST-<br/>NADER</i>                              |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0070 | 1.1.1***     | <i>VARAV: AVA PÅ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 9.2</i>                             |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0080 | 1.1.1****    | <i>VARAV: AVA PÅ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 10.2 OCH 10.3</i>                   |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0090 | 1.1.1.1      | RÄNTERISK                                                                                         |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0100 | 1.1.1.2      | VALUTAKURSRISK                                                                                    |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0110 | 1.1.1.3      | KREDITRISK                                                                                        |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |

## ▼M10

|      |              |                                                                                                                     | AVA PÅ KATEGORINIVÅ              |                                           |                       |                  | SUMMA AVA | ÖVRE OSÄKERHET | TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE |
|------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------|-----------|----------------|------------------------------------------------------|
|      |              |                                                                                                                     | KONCENTRE-<br>RADE<br>POSITIONER | FRAMTIDA AD-<br>MINISTRATIVA<br>KOSTNADER | FÖRTIDA<br>AVVECKLING | OPERATIV<br>RISK |           |                | TILLGÅNGAR<br>VÄRDERADE<br>TILL<br>VERKLIGT<br>VÄRDE |
|      |              |                                                                                                                     | 0070                             | 0080                                      | 0090                  | 0100             |           |                | 0110                                                 |
| 0120 | 1.1.1.4      | AKTIERISK                                                                                                           |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0130 | 1.1.1.5      | RÅVARURISK                                                                                                          |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0140 | <b>1.1.2</b> | <b>(-) DIVERSIFIERINGSVINSTER</b>                                                                                   |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0150 | 1.1.2.1      | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 1                                                                  |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0160 | 1.1.2.2      | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 2                                                                  |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0170 | 1.1.2.2*     | MEMORANDUMPOST: AVA<br>FÖRE DIVERSIFIERING MINS-<br>KAT MED MER ÄN 90 % GENOM<br>DIVERSIFIERING ENLIGT ME-<br>TOD 2 |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0180 | <b>1.2</b>   | <b>PORTFÖLJER ENLIGT NÖDFALLS-<br/>METODEN</b>                                                                      |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0190 | 1.2.1        | 100 % AV DEN OREALISERADE<br>NETTOVINSTEN                                                                           |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0200 | 1.2.2        | 10 % AV DET NOMINELLA VÄR-<br>DET                                                                                   |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |
| 0210 | 1.2.3        | 25 % AV INLEDNINGSVÄRDET                                                                                            |                                  |                                           |                       |                  |           |                |                                                      |

## ▼M10

|      |              |                                                                                                  | TILLGÅNGAR<br>OCH SKULDER<br>VÄRDERADE<br>TILL<br>VERKLIGT<br>VÄRDE | QTD INTÄKTER | IPV DIFFERENS | JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE  |                                   |             |                                 |      |
|------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|------|
|      |              |                                                                                                  | SKULDER<br>VÄRDERADE<br>TILL<br>VERKLIGT<br>VÄRDE                   |              |               | MARKNADS<br>PRIS OSÄKER<br>HET | SLUTAVRÅK-<br>NINGSKOSTNA-<br>DER | MODELL RISK | KONCEN<br>TRERADE<br>POSITIONER |      |
|      |              |                                                                                                  | 0140                                                                |              |               | 0150                           | 0160                              | 0170        | 0180                            | 0190 |
| 0010 | <b>1</b>     | <b>SUMMA HUVUDMETODEN</b>                                                                        |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0020 |              | <i>VARAV: HANDELSLAGER</i>                                                                       |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0030 | <b>1.1</b>   | <b>PORTFÖLJER ENLIGT ARTIK-<br/>LARN 9–17 – SUMMA EFTER DI-<br/>VERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ</b> |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0040 | <b>1.1.1</b> | <b>SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ<br/>KATEGORINIVÅ</b>                                             |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0050 | 1.1.1*       | <i>VARAV: AVA EJ INTJÄNADE<br/>KREDITMARGINALER</i>                                              |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0060 | 1.1.1**      | <i>VARAV: AVA INVESTERINGS-<br/>OCH FINANSIERINGSKOST-<br/>NADER</i>                             |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0070 | 1.1.1***     | <i>VARAV: AVA PÅ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 9.2</i>                            |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0080 | 1.1.1****    | <i>VARAV: AVA PÅ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 10.2 OCH 10.3</i>                  |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0090 | 1.1.1.1      | RÄNTERISK                                                                                        |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0100 | 1.1.1.2      | VALUTAKURSRISK                                                                                   |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |
| 0110 | 1.1.1.3      | KREDITRISK                                                                                       |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |      |



## ▼M10

|      |              |                                                                                                                     | TILLGÅNGAR<br>OCH SKULDER<br>VÄRDERADE<br>TILL<br>VERKLIGT<br>VÄRDE | QTD INTÄKTER | IPV DIFFERENS | JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE  |                                   |             |                                 |
|------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
|      |              |                                                                                                                     | SKULDER<br>VÄRDERADE<br>TILL<br>VERKLIGT<br>VÄRDE                   |              |               | MARKNADS<br>PRIS OSÄKER<br>HET | SLUTAVRÅK-<br>NINGSKOSTNA-<br>DER | MODELL RISK | KONCEN<br>TRERADE<br>POSITIONER |
|      |              |                                                                                                                     | 0140                                                                | 0150         | 0160          | 0170                           | 0180                              | 0190        | 0200                            |
| 0120 | 1.1.1.4      | AKTIERISK                                                                                                           |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0130 | 1.1.1.5      | RÅVARURISK                                                                                                          |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0140 | <b>1.1.2</b> | <b>(-) DIVERSIFIERINGSVINSTER</b>                                                                                   |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0150 | 1.1.2.1      | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 1                                                                  |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0160 | 1.1.2.2      | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 2                                                                  |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0170 | 1.1.2.2*     | MEMORANDUMPOST: AVA<br>FÖRE DIVERSIFIERING MINS-<br>KAT MED MER ÄN 90 % GENOM<br>DIVERSIFIERING ENLIGT ME-<br>TOD 2 |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0180 | <b>1.2</b>   | <b>PORTFÖLJER ENLIGT NÖDFALLS-<br/>METODEN</b>                                                                      |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0190 | 1.2.1        | 100 % AV DEN OREALISERADE<br>NETTOVINSTEN                                                                           |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0200 | 1.2.2        | 10 % AV DET NOMINELLA VÄR-<br>DET                                                                                   |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |
| 0210 | 1.2.3        | 25 % AV INLEDNINGSVÄRDET                                                                                            |                                                                     |              |               |                                |                                   |             |                                 |

## ▼M10

|      |           |                                                                                                   | JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE         |                                                       |                                           |                        |                  | VINST ELLER<br>FÖRLUST<br>DAG 1 | FÖRKLARANDE<br>BESKRIVNING |
|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|
|      |           |                                                                                                   | EJ INTJÄNADE<br>KREDITMARGI-<br>NALER | INVESTERINGS-<br>OCH FINANSIE-<br>RINGSKOSTNA-<br>DER | FRAMTIDA AD-<br>MINISTRATIVA<br>KOSTNADER | FÖRTIDA AV<br>VECKLING | OPERATIV<br>RISK |                                 |                            |
|      |           |                                                                                                   | 0210                                  | 0220                                                  | 0230                                      | 0240                   | 0250             |                                 |                            |
| 0010 | 1         | <b>SUMMA HUVUDMETODEN</b>                                                                         |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0020 |           | <i>VARAV: HANDELSLAGER</i>                                                                        |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0030 | 1.1       | <b>PORTFÖLJER ENLIGT ARTIK-<br/>LARNÄ 9-17 – SUMMA EFTER DI-<br/>VERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÄ</b> |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0040 | 1.1.1     | <b>SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ<br/>KATEGORINIVÄ</b>                                              |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0050 | 1.1.1*    | <i>VARAV: AVÄ EJ INTJÄNADE<br/>KREDITMARGINALER</i>                                               |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0060 | 1.1.1**   | <i>VARAV: AVÄ INVESTERINGS-<br/>OCH FINANSIERINGSKOST-<br/>NADER</i>                              |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0070 | 1.1.1***  | <i>VARAV: AVÄ PÄ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 9.2</i>                             |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0080 | 1.1.1**** | <i>VARAV: AVÄ PÄ GRUND AV<br/>NOLL VÄRDE ENLIGT ARTI-<br/>KEL 10.2 OCH 10.3</i>                   |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0090 | 1.1.1.1   | RÄNTERISK                                                                                         |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0100 | 1.1.1.2   | VALUTAKURSRISK                                                                                    |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0110 | 1.1.1.3   | KREDITRISK                                                                                        |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |

## ▼M10

|      |          |                                                                                                                     | JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE         |                                                       |                                           |                        |                  | VINST ELLER<br>FÖRLUST<br>DAG 1 | FÖRKLARANDE<br>BESKRIVNING |
|------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|
|      |          |                                                                                                                     | EJ INTJÄNADE<br>KREDITMARGI-<br>NALER | INVESTERINGS-<br>OCH FINANSIE-<br>RINGSKOSTNA-<br>DER | FRAMTIDA AD-<br>MINISTRATIVA<br>KOSTNADER | FÖRTIDA AV<br>VECKLING | OPERATIV<br>RISK |                                 |                            |
|      |          |                                                                                                                     | 0210                                  | 0220                                                  | 0230                                      | 0240                   | 0250             |                                 |                            |
| 0120 | 1.1.1.4  | AKTIERISK                                                                                                           |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0130 | 1.1.1.5  | RÅVARURISK                                                                                                          |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0140 | 1.1.2    | <b>(-) DIVERSIFIERINGSVINSTER</b>                                                                                   |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0150 | 1.1.2.1  | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 1                                                                  |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0160 | 1.1.2.2  | (-) DIVERSIFIERINGSVINST BE-<br>RÄKNAD MED METOD 2                                                                  |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0170 | 1.1.2.2* | MEMORANDUMPOST: AVA<br>FÖRE DIVERSIFIERING MINS-<br>KAT MED MER ÄN 90 % GENOM<br>DIVERSIFIERING ENLIGT ME-<br>TOD 2 |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0180 | 1.2      | <b>PORTFÖLJER ENLIGT NÖDFALLS-<br/>METODEN</b>                                                                      |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0190 | 1.2.1    | 100 % AV DEN OREALISERADE<br>NETTOVINSTEN                                                                           |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0200 | 1.2.2    | 10 % AV DET NOMINELLA VÄR-<br>DET                                                                                   |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |
| 0210 | 1.2.3    | 25 % AV INLEDNINGSVÄRDET                                                                                            |                                       |                                                       |                                           |                        |                  |                                 |                            |

## ▼M10

## C 32.03 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR MODELLRISK (PRUVAL 3)

| RANKNING | MODELL | RISKKATEGORI | PRODUKT | OBSERVERBARHET | YTTERLIGARE<br>VÄRDEJUSTERING<br>(AVA) FÖR<br>MODELLRISK | VARAV: MED<br>EXPERTBASERAD<br>METOD | VARAV:<br>AGGREGERAD, MED<br>METOD 2 |
|----------|--------|--------------|---------|----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
|          |        |              |         |                |                                                          | 0060                                 | 0070                                 |
| 0005     | 0010   | 0020         | 0030    | 0040           | 0050                                                     | 0060                                 | 0070                                 |
|          |        |              |         |                |                                                          |                                      |                                      |

| AGGREGERAD AVA<br>BERÄKNAD ENLIGT<br>METOD 2 | TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE<br>TILL VERKLIGT VÄRDE |                           | IPV-DIFFERENS<br>(OUTPUT-TEST) | IPV-TÄCKNING<br>(OUTPUT-TEST) | JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE |                       | VINST ELLER<br>FÖRLUST DAG 1 |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------------|
|                                              | TILLGÅNGAR<br>VERKLIGT VÄRDE                            | SKULDER VERKLIGT<br>VÄRDE |                                |                               | MODELLRISK                    | FÖRTIDA<br>AVVECKLING |                              |
| 0080                                         | 0090                                                    | 0100                      | 0110                           | 0120                          | 0130                          | 0140                  | 0150                         |
|                                              |                                                         |                           |                                |                               |                               |                       |                              |

▼ **M10****C 32.04 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER (PRUVAL 4)**

| <b>RANKNING</b> | <b>RISKKATE-<br/>GORI</b> | <b>PRODUKT</b> | <b>UNDERLIG-<br/>GANDE</b> | <b>KONCEN<br/>TRERAD<br/>POSITION<br/>STORLEK</b> | <b>STOREKSMÅTT</b> | <b>MARKNADS-<br/>VÄRDE</b> | <b>FÖRSIKTIG<br/>EXITPERIOD</b> | <b>AVA FÖR KON-<br/>CEN TRERADE<br/>POSITIONER</b> | <b>KONCEN<br/>TRERAD<br/>POSITION<br/>JUSTERING AV<br/>VERKLIGT<br/>VÄRDE</b> | <b>IPV-DIFFERENS</b> |
|-----------------|---------------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 0005            | 0010                      | 0020           | 0030                       | 0040                                              | 0050               | 0060                       | 0070                            | 0080                                               | 0090                                                                          | 0100                 |
|                 |                           |                |                            |                                                   |                    |                            |                                 |                                                    |                                                                               |                      |

## ▼M10

## C 33.00 EXPONERINGAR MOT OFFENTLIG SEKTOR PER MOTPARTENS LAND (GOV)

Land:

|                                                                                     |                                                                                       | Direkta exponeringar                                                      |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                     |                                                                                       | Exponeringar i balansräkningen                                            |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
|                                                                                     |                                                                                       | Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj       |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
|                                                                                     |                                                                                       | Summa redovisat bruttovärde av finansiella tillgångar som inte är derivat | Summa redovisat värde av finansiella tillgångar som inte är derivat (netto efter korta positioner) | Finansiella tillgångar som innehas för handel | Finansiella tillgångar förenade med handel | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet | Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet |
|                                                                                     |                                                                                       | 010                                                                       | 020                                                                                                | 030                                           | 040                                        | 050                                                                                                                      | 060                                                                                       | 070                                                                                                                           |
| 010                                                                                 | Summa exponeringar                                                                    |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISK, METOD OCH EXPONERINGSKLASS:</b> |                                                                                       |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 020                                                                                 | Exponeringar enligt kreditriskramen                                                   |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 030                                                                                 | Schablonmetod                                                                         |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 040                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 050                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter                           |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 060                                                                                 | Offentliga organ                                                                      |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 070                                                                                 | Internationella organisationer                                                        |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 075                                                                                 | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden              |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 080                                                                                 | Internmetod för kapitalkrav                                                           |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 090                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |
| 100                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar] |                                                                           |                                                                                                    |                                               |                                            |                                                                                                                          |                                                                                           |                                                                                                                               |

## ▼M10

|                                                             |                                                                          | Direkta exponeringar                                                      |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             |                                                                          | Exponeringar i balansräkningen                                            |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
|                                                             |                                                                          | Summa redovisat bruttovärde av finansiella tillgångar som inte är derivat | Summa redovisat värde av finansiella tillgångar som inte är derivat (netto efter korta positioner) | Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj                                                      |                                                                                           |     |     | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet |
| Finansiella tillgångar som innehas för handel               | Finansiella tillgångar förenade med handel                               |                                                                           |                                                                                                    | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet | Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet |     |     |                                                                                                                               |
|                                                             |                                                                          | 010                                                                       | 020                                                                                                | 030                                                                                                                      | 040                                                                                       | 050 | 060 | 070                                                                                                                           |
| 110                                                         | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut] |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| 120                                                         | Offentliga organ [Nationella regeringar]                                 |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| 130                                                         | Offentliga organ [Institut]                                              |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| 140                                                         | Internationella organisationer [Nationella regeringar]                   |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| 155                                                         | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden   |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| 160                                                         | Exponeringar enligt marknadsriskramen                                    |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:</b> |                                                                          |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| ►C4 170                                                     | [ 0 – 3M [ ◀                                                             |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| ►C4 180                                                     | [ 3M – 1Å [ ◀                                                            |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| ►C4 190                                                     | [ 1Å – 2Å [ ◀                                                            |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| ►C4 200                                                     | [ 2Å – 3Å [ ◀                                                            |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| ►C4 210                                                     | [3Å - 5Å [ ◀                                                             |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| ►C4 220                                                     | [5Å – 10Å [ ◀                                                            |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |
| ►C4 230                                                     | [10Å - mer ◀                                                             |                                                                           |                                                                                                    |                                                                                                                          |                                                                                           |     |     |                                                                                                                               |

## ▼ M10

|                                                                                     |                                                                                       | Direkta exponeringar                                                             |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                     |                                                                                       | Exponeringar i balansräkningen                                                   |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
|                                                                                     |                                                                                       | Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj              |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  | Korta positioner | Varav: Korta positioner från omvända repolån som klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel |
|                                                                                     |                                                                                       | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod | Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat |                  |                                                                                                                           |
|                                                                                     |                                                                                       | 080                                                                              | 090                                                                                                                                            | 100                                                                 | 110                                                                                                                        | 120                                                                              | 130              | 140                                                                                                                       |
| 010                                                                                 | Summa exponeringar                                                                    |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISK, METOD OCH EXPONERINGSKLASS:</b> |                                                                                       |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 020                                                                                 | Exponeringar enligt kreditriskramen                                                   |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 030                                                                                 | Schablonmetod                                                                         |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 040                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 050                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter                           |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 060                                                                                 | Offentliga organ                                                                      |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 070                                                                                 | Internationella organisationer                                                        |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 075                                                                                 | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden              |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 080                                                                                 | Internmetod för kapitalkrav                                                           |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 090                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 100                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar] |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |



## ▼ M10

|                                                             |                                                                          | Direkta exponeringar                                                             |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             |                                                                          | Exponeringar i balansräkningen                                                   |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
|                                                             |                                                                          | Finansiella tillgångar som inte är derivat per redovisningsportfölj              |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  | Korta positioner | Varav: Korta positioner från omvända repolån som klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel |
|                                                             |                                                                          | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod | Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat |                  |                                                                                                                           |
|                                                             |                                                                          | 080                                                                              | 090                                                                                                                                            | 100                                                                 | 110                                                                                                                        | 120                                                                              | 130              | 140                                                                                                                       |
| 110                                                         | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut] |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 120                                                         | Offentliga organ [Nationella regeringar]                                 |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 130                                                         | Offentliga organ [Institut]                                              |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 140                                                         | Internationella organisationer [Nationella regeringar]                   |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 155                                                         | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden   |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| 160                                                         | Exponeringar enligt marknadsriskramen                                    |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:</b> |                                                                          |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| ► C4 170                                                    | [ 0 – 3M [ ◀                                                             |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| ► C4 180                                                    | [ 3M – 1Å [ ◀                                                            |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| ► C4 190                                                    | [ 1Å – 2Å [ ◀                                                            |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| ► C4 200                                                    | [ 2Å – 3Å [ ◀                                                            |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| ► C4 210                                                    | [3Å - 5Å [ ◀                                                             |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| ► C4 220                                                    | [5Å – 10Å [ ◀                                                            |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |
| ► C4 230                                                    | [10Å - mer ◀                                                             |                                                                                  |                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                            |                                                                                  |                  |                                                                                                                           |

## ▼M10

|                                                                                     |                                                                                       | Direkta exponeringar     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
|                                                                                     |                                                                                       | Ackumulerad nedskrivning | Varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk | Varav: från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet eller från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel som värderas till verkligt värde via resultatet | Varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Derivat                             |                  |
|                                                                                     |                                                                                       |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        | Derivat med positivt verkligt värde |                  |
|                                                                                     |                                                                                       |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        | Redovisat värde                     | Teoretiskt värde |
|                                                                                     |                                                                                       | 150                      | 160                                                                                                                                                                                                                                                    | 170                                                                        | 180                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 190                                                                                                                                                                                                                                                    | 200                                 | 210              |
| 010                                                                                 | Summa exponeringar                                                                    |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISK, METOD OCH EXPONERINGSKLASS:</b> |                                                                                       |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 020                                                                                 | Exponeringar enligt kreditriskramen                                                   |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 030                                                                                 | Schablonmetod                                                                         |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 040                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 050                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 060                                                                                 | Offentliga organ                                                                      |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 070                                                                                 | Internationella organisationer                                                        |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 075                                                                                 | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden              |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 080                                                                                 | Internmetod för kapitalkrav                                                           |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 090                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |
| 100                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar] |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                     |                  |

▼ M10

|                                                             |                                                                          | Direkta exponeringar     |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 | Derivat          |                                     |  |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------|--|
|                                                             |                                                                          | Ackumulerad nedskrivning | Varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk | Varav: från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet eller från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel som värderas till verkligt värde via resultatet | Varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Redovisat värde | Teoretiskt värde | Derivat med positivt verkligt värde |  |
|                                                             |                                                                          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
|                                                             |                                                                          | 150                      | 160                                                                                                                                                                                                                                                    | 170                                                                        | 180                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 190                                                                                                                                                                                                                                                    | 200             | 210              |                                     |  |
| 110                                                         | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut] |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| 120                                                         | Offentliga organ [Nationella regeringar]                                 |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| 130                                                         | Offentliga organ [Institut]                                              |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| 140                                                         | Internationella organisationer [Nationella regeringar]                   |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| 155                                                         | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden   |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| 160                                                         | Exponeringar enligt marknadsriskramen                                    |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:</b> |                                                                          |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| ▶ C4 170                                                    | [ 0 – 3M [ ◀                                                             |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| ▶ C4 180                                                    | [ 3M – 1Å [ ◀                                                            |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| ▶ C4 190                                                    | [ 1Å – 2Å [ ◀                                                            |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| ▶ C4 200                                                    | [ 2Å – 3Å [ ◀                                                            |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| ▶ C4 210                                                    | [3Å - 5Å [ ◀                                                             |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| ▶ C4 220                                                    | [5Å – 10Å [ ◀                                                            |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |
| ▶ C4 230                                                    | [10Å - mer ◀                                                             |                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |                                     |  |

## ▼M10

|                                                                                     |                                                                                       | Direkta exponeringar                |                  |                                      |              |                                                                            | Memorandumpost: kreditderivat kopplade till exponering mot offentlig sektor |                                                       | Exponeringsvärde | Riskvägt exponeringsbelopp |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|
|                                                                                     |                                                                                       | Derivat                             |                  | Exponeringar utanför balansräkningen |              |                                                                            | Derivat med positivt verkligt värde – Redovisat värde                       | Derivat med negativt verkligt värde – Redovisat värde |                  |                            |
|                                                                                     |                                                                                       | Derivat med negativt verkligt värde |                  | Nominellt belopp                     | Avsättningar | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |                                                                             |                                                       |                  |                            |
|                                                                                     |                                                                                       | Redovisat värde                     | Teoretiskt värde |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
|                                                                                     |                                                                                       | 220                                 | 230              | 240                                  | 250          | 260                                                                        | 270                                                                         | 280                                                   | 290              | 300                        |
| 010                                                                                 | Summa exponeringar                                                                    |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISK, METOD OCH EXPONERINGSKLASS:</b> |                                                                                       |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 020                                                                                 | Exponeringar enligt kreditriskramen                                                   |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 030                                                                                 | Schablonmetod                                                                         |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 040                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 050                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter                           |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 060                                                                                 | Offentliga organ                                                                      |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 070                                                                                 | Internationella organisationer                                                        |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 075                                                                                 | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden              |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 080                                                                                 | Internmetod för kapitalkrav                                                           |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 090                                                                                 | Nationella regeringar                                                                 |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 100                                                                                 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar] |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |

▼ M10

|                                                             |                                                                          | Direkta exponeringar                |                  |                                      |              |                                                                            | Memorandumpost: kreditderivat kopplade till exponering mot offentlig sektor |                                                       | Exponeringsvärde | Riskvägt exponeringsbelopp |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|
|                                                             |                                                                          | Derivat                             |                  | Exponeringar utanför balansräkningen |              |                                                                            | Derivat med positivt verkligt värde – Redovisat värde                       | Derivat med negativt verkligt värde – Redovisat värde |                  |                            |
|                                                             |                                                                          | Derivat med negativt verkligt värde |                  | Nominellt belopp                     | Avsättningar | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |                                                                             |                                                       |                  |                            |
|                                                             |                                                                          | Redovisat värde                     | Teoretiskt värde |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
|                                                             |                                                                          | 220                                 | 230              | 240                                  | 250          | 260                                                                        | 270                                                                         | 280                                                   | 290              | 300                        |
| 110                                                         | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut] |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 120                                                         | Offentliga organ [Nationella regeringar]                                 |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 130                                                         | Offentliga organ [Institut]                                              |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 140                                                         | Internationella organisationer [Nationella regeringar]                   |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 155                                                         | Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden   |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| 160                                                         | Exponeringar enligt marknadsriskramen                                    |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| <b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER RISKVIKT:</b> |                                                                          |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| ► C4 170                                                    | [ 0 – 3M [ ◀                                                             |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| ► C4 180                                                    | [ 3M – 1Å [ ◀                                                            |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| ► C4 190                                                    | [ 1Å – 2Å [ ◀                                                            |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| ► C4 200                                                    | [ 2Å – 3Å [ ◀                                                            |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| ► C4 210                                                    | [3Å - 5Å [ ◀                                                             |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| ► C4 220                                                    | [5Å – 10Å [ ◀                                                            |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |
| ► C4 230                                                    | [10Å - mer ◀                                                             |                                     |                  |                                      |              |                                                                            |                                                                             |                                                       |                  |                            |

**▼ M10***BILAGA II***RAPPORTERING AV KAPITALBAS OCH KAPITALBASKRAV***Innehåll***DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. STRUKTUR OCH PRAXIS
  - 1.1 STRUKTUR
  - 1.2 NUMRERING
  - 1.3 TECKEN
  - 1.4 FÖRKORTNINGAR

**DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**

1. KAPITALTÄCKNINGSOVERSIKT (CA)
  - 1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 1.2 C 01.00 – KAPITALBAS (CA1)
    - 1.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 1.3 C 02.00 – KAPITALBASKRAV (CA2)
    - 1.3.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 1.4 C 03.00 – KAPITALRELATIONER OCH KAPITALNIVÅER (CA3)
    - 1.4.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 1.5 C 04.00 – MEMORANDUMPOSTER (CA4)
    - 1.5.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 1.6 ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER OCH INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE UTGÖR STATLIGT STÖD (CA 5)
    - 1.6.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 1.6.2 C 05.01 – ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER (CA5.1)
      - 1.6.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
    - 1.6.3 C 05.02 – INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE ÄR STATLIGT STÖD (CA5.2)
      - 1.6.3.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
2. SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÄENDE FÖRETAG – (GS)
  - 2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 2.2 DETALJERADE UPPGIFTER OM GRUPPENS SOLVENS
  - 2.3 UPPGIFTER OM HUR ENSKILDA ENHETER BIDRAR TILL GRUPPENS SOLVENS
  - 2.4 C 06.01 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÄENDE FÖRETAG – SUMMA (GS TOTAL)

**▼ M10**

- 2.5 C 06.02 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRS-TÄENDE FÖRETAG (GS)
- 3. KREDITRISKMALLAR
  - 3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 3.1.1 RAPPORTERING AV METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING (CRM) MED SUBSTITUTIONSEFFEKT
    - 3.1.2 RAPPORTERING AV MOTPARTSRISK
  - 3.2 C 07.00 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANS-AKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: TILLÄMPNING AV SCHABLONMETODEN PÅ KAPITALKRAV (CR SA)
    - 3.2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 3.2.2 CR SA-MALLENS RÄCKVIDD
    - 3.2.3 INDELNING AV EXPONERINGAR I EXPONERINGSKLASSER ENLIGT SCHABLONMETODEN
    - 3.2.4 FÖRTYDLIGANDEN OM RÄCKVIDDEN FÖR VISSA AV DE EX-PONERINGSKLASSER SOM AVSES I ARTIKEL 112 I CRR
      - 3.2.4.1 EXPONERINGSKLASSEN ”INSTITUT”
      - 3.2.4.2 EXPONERINGSKLASSEN ”SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER”
      - 3.2.4.3 EXPONERINGSKLASSEN ”FÖRETAG FÖR KOLLEKTIVA INVESTERINGAR (FOND)”
    - 3.2.5 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 3.3 KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETODEN FÖR KA-PITALBASKRAV (CR IRB)
    - 3.3.1 CR IRB-MALLENS RÄCKVIDD
    - 3.3.2 UPPDELNING AV CR IRB-MALLEN
    - 3.3.3 C 08.01 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANS-AKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERMETOD FÖR KAPITALKRAV (CR IRB 1)
      - 3.3.3.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
    - 3.3.4 C 08.02 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANS-AKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETODEN FÖR KAPITALKRAV (UPPDELNING PER RISKKLASS) (MALL CR IRB 2)
  - 3.4 KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: GEOGRAFISKT UPPDELAD IN-FORMATION
    - 3.4.1 C 09.01 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÄLDENÄRENS HEMVIST EXPONERINGAR ENLIGT SCHA-BLONMETODEN (CR GB 1)
      - 3.4.1.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER

**▼ M10**

- 3.4.2 TABELL 09.02 – GEOGRAFISK UPPDELNING AV EXPONERING EFTER GÄLDENÄRENS HEMVIST EXPONERINGAR ENLIGT INTERNMETODEN (CR GB 2)
  - 3.4.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 3.4.3 TABELL 09.04 – UPPDELNING AV KREDITEXPONERINGAR SOM ÄR RELEVANTA FÖR BERÄKNINGEN AV DEN KONTRACYKLISKA BUFFERTEN PER LAND OCH INSTITUTSPECIFIKT KONTRACYKLISKT BUFFERTVÄRDE (CCB)
  - 3.4.3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 3.4.3.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 3.5 C 10.01 OCH C 10.02 – KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV (CR EQU IRB 1 OCH CR EQU IRB 2)
  - 3.5.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 3.5.2 INSTRUKTIONER AVSEENDE SÄRSKILDA POSITIONER (TILLÄMPLIGA FÖR BÅDE CR EQU IRB 1 OCH CR EQU IRB 2)
- 3.6 C 11.00 – AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK(CR SETT)
  - 3.6.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 3.6.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 3.7 C 12.00 – KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING – SCHABLONMETOD FÖR KAPITALBASKRAV (CR SEC SA)
  - 3.7.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 3.7.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 3.8 C 13.00 – KREDITRISK – VÄRDEPAPPERISIERING: INTERNMETOD FÖR KAPITALBASKRAV (CR SEC IRB)
  - 3.8.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 3.8.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 3.9 C 14.00 – DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING (SEC DETAILS)
  - 3.9.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 3.9.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 4. MALLAR FÖR OPERATIV RISK
  - 4.1 C 16.00 – OPERATIV RISK (OPR)
    - 4.1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 4.1.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER



**▼ M10**

- 4.2 OPERATIV RISK: DETALJERAD INFORMATION OM FÖRLUSTER UNDER DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS)
  - 4.2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 4.2.2 C 17.01: FÖRLUSTER OCH ÅTERVINNINGAR PER AFFÄRSOMRÅDE OCH HÄNDELSETYP DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS 1)
    - 4.2.2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 4.2.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 4.2.3 C 17.02: OPERATIV RISK DETALJERAD INFORMATION OM DE STÖRSTA FÖRLUSTHÄNDELSENA UNDER DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS 2)
    - 4.2.3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 4.2.3.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 5. MALLAR FÖR MARKNADSRISKER
  - 5.1 C 18.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT (MKR SA TDI)
    - 5.1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 5.1.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 5.2 C 19.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I VÄRDEPAPPERISERING (MKR SA SEC)
    - 5.2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 5.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 5.3 C 20.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ (MKR SA CTP)
    - 5.3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 5.3.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 5.4 C 21.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I AKTIER (MKR SA EQU)
    - 5.4.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 5.4.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 5.5 C 22.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK (MKR SA FX)
    - 5.5.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 5.5.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER

**▼ M10**

- 5.6 C 23.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR (MKR SA COM)
  - 5.6.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 5.6.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 5.7 C 24.00 – MARKNADSRISK INTERNA MODELLER (MKR IM)
  - 5.7.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 5.7.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 5.8 C 25.00 – KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK (CVA)
  - 5.8.1 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 6. FÖRSIKTIG VÄRDERING (PRUVAL)
  - 6.1 C 32.01 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: TILLGÅNGAR OCH SKULDER REDOVISADE TILL VERKLIGT VÄRDE (PRUVAL 1)
    - 6.1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 6.1.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 6.2 C 32.02 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: HUVUDMETODEN (PRUVAL 2)
    - 6.2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 6.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 6.3. C 32.03 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR MODELLRISK (PRUVAL 3)
    - 6.3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 6.3.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
  - 6.4 C 32.04 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER (PRUVAL 4)
    - 6.4.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 6.4.2 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER
- 7. C 33.00 EXPONERINGAR MOT OFFENTLIG SEKTOR (GOV)
  - 7.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 7.2 TILLÄMPNINGSOMRÅDE FÖR MALLEN OM EXPONERINGAR MOT ”OFFENTLIG SEKTOR”
  - 7.3 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER

**▼ M10****DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. STRUKTUR OCH PRAXIS
  - 1.1 STRUKTUR
    1. Ramen består av följande fem grupper av mallar:
      - a) Kapitaltäckning, en översikt över lagstadgat kapital och totalt riskvägt exponeringsbelopp.
      - b) Solvens på gruppnivå, en översikt över hur solvenskraven uppfylls av samtliga enskilda enheter som ingår i konsolideringen av den rapporterade enheten.
      - c) Kreditrisk (inbegripet motpartsrisk, utspädningsrisk och avvecklingsrisk).
      - d) Marknadsrisk (inbegripet positionsrisk i handelslager, valutakursrisk, råvarurisk och kreditvärdighetsjusteringsrisk).
      - e) Operativ risk.
    2. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen. Denna del av den tekniska genomförandestandarden innehåller utförligare information om de mer allmänna aspekterna på rapporteringen för varje grupp av mallar, instruktioner för särskilda positioner samt valideringsregler.
    3. Institutet ska endast rapportera de mallar som är relevanta för den metod de använder för att fastställa kapitalbaskraven.
  - 1.2 NUMRERING
    4. I dokumentet används den efterföljande tabellens beteckningssystem för hänvisningar till kolumner, rader och celler i mallarna. I valideringsbestämmelserna hänvisas ofta till dessa sifferkoder.
    5. Följande allmänna beteckningssystem används i anvisningarna: Mall;Rad;Kolumn.
    6. Vid validering inom en mall där man endast använder uppgiftsposter från den mallen anges inte mallen i beteckningen: Rad;Kolumn.
    7. Om mallen bara har en kolumn, anges endast rader: Mall;Rad.
    8. En asterisk betyder att valideringen avser de rader eller kolumner som anges före den.
  - 1.3 TECKEN
    9. Ett belopp som ökar kapitalbasen eller kapitalkraven ska rapporteras som en pluspost. Ett belopp som däremot minskar den totala kapitalbasen eller de totala kapitalkraven ska rapporteras som en minuspost. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp rapporteras för den ifrågakommande posten.

**▼ M10**

## 1.4 FÖRKORTNINGAR

- 9a. I denna bilaga används förkortningen CRR för förordning (EU) nr 575/2013 och förkortningen CRD för Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU.

**DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**

## 1. KAPITALTÄCKNINGSÖVERSIKT (CA)

## 1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

10. Kapitaltäckningsmallarna (CA-mallar) innehåller information om täljare inom första pelaren (kapitalbas, primärkapital och kärnprimärkapital), nämnare (kapitalbaskrav) och övergångsbestämmelser, och består av följande fem mallar:
- I mall CA1 rapporteras institutens kapitalbas, uppdelad i de poster som ligger till grund för beloppet. Kapitalbasen beräknas med hänsyn till den sammantagna effekten av övergångsbestämmelserna för varje typ av kapital.
  - I mall CA2 summeras de totala riskvägda exponeringsbeloppen i enlighet med artikel 92.3 i CRR.
  - Mall CA3 innehåller de kvoter för vilka en lägstanivå föreskrivs i CRR och vissa andra uppgifter i samband med detta.
  - Mall CA4 innehåller de memorandumposter som behövs för att beräkna posterna i CA1 samt information avseende de kapitalbuffertar som föreskrivs i CRD.
  - I mall CA5 rapporteras de uppgifter som behövs för att beräkna övergångsbestämmelsernas effekt på kapitalbasen. CA5 kommer att tas bort när övergångsbestämmelserna upphör att gälla.
11. Mallarna ska gälla för samtliga rapporterade enheter, oavsett vilken redovisningsstandard de följer, även om vissa poster i täljaren särskilt avser enheter som tillämpar valideringsregler av typen IAS/IFRS. Generellt sett är informationen i nämnaren kopplad till de slutresultat som redovisats i motsvarande mall för beräkning av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.
12. Den totala kapitalbasen består av följande typer av kapital: Primärkapital (T1), som är summan av kärnprimärkapital (CET1) och primärkapitaltillskott (AT1), samt supplementärkapital (T2).
13. Övergångsbestämmelserna behandlas enligt följande i CA-mallarna:
- Posterna i CA1 beräknas i allmänhet utan avdrag för övergångsjusteringar. Detta innebär att beloppen i CA1-posterna beräknas enligt de slutgiltiga bestämmelserna (dvs. som om det inte fanns några övergångsbestämmelser), med undantag för poster som summerar effekten av övergångsbestämmelserna. För varje typ av kapital (dvs. CET1, AT1 och T2) finns tre olika poster, och i dessa ingår alla justeringar på grund av övergångsbestämmelser.
  - Övergångsbestämmelserna kan även påverka bortfall av primärkapitaltillskott (AT1) och supplementärkapital (T2) (dvs. AT1 eller T2 utöver det avdrag som regleras i artiklarna 36.1 j respektive 56 e i CRR). Effekten av övergångsbestämmelserna kan därmed avspglas indirekt i de poster som uppvisar sådana bortfall.

▼ **M10**

- c) Mall CA5 används endast för rapportering av övergångsbestämmelserna.
14. Kraven inom andra pelaren kan hanteras på olika sätt inom unionen, eftersom artikel 104.2 i CRD måste införlivas med nationell lagsiftning. Den kapitaltäckningsrapportering som föreskrivs i CRR ska bara omfatta vilken effekt kraven inom andra pelaren har på kapitalrelationen eller dess målvärde. Artikel 99 i CRR medför ingen skyldighet att i detalj rapportera de krav som gäller inom andra pelaren.
- a) Mallarna CA1, CA2 och CA5 innehåller enbart uppgifter inom ramen för första pelaren.
- b) Uppgifterna i mall CA3 ska visa hur extra krav inom andra pelaren påverkar kapitalrelationen på aggregerad nivå. En grupp är inriktad på beloppens inverkan på relationerna, medan det andra blocket är inriktat på själva relationen. Ingen av de båda grupperna av kapitalrelationer har någon ytterligare anknytning till mall CA1, CA2 eller CA5.
- c) Mall CA4 innehåller en cell som avser ytterligare kapitalbaskrav enligt andra pelaren. Denna cell har ingen koppling via valideringsreglerna till kapitalrelationerna i mall CA3 utan avspeglar artikel 104.2 i CRD, där man uttryckligen nämner möjligheten att besluta om ytterligare kapitalbaskrav inom ramen för andra pelaren.

## 1.2 C 01.00 – KAPITALBAS (CA1)

## 1.2.1 Instruktioner för specifika positioner

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1. Kapitalbas</b></p> <p>Artiklarna 4.1.118 och 72 i CRR</p> <p>Ett instituts kapitalbas ska utgöras av summan av primärkapital och supplementärkapital.</p>                                                                                                                                                           |
| 015 | <p><b>1.1 Primärkapital</b></p> <p>Artikel 25 i CRR.</p> <p>Primärkapital är summan av kärnprimärkapital och primärkapitaltillskott.</p>                                                                                                                                                                                     |
| 020 | <p><b>1.1.1 Kärnprimärkapital</b></p> <p>Artikel 50 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 030 | <p><b>1.1.1.1 Kapitalinstrument som ska räknas som kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 26.1 a och b, 27–30, 36.1 f och 42 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                     |
| 040 | <p><b>1.1.1.1.1 Fullt betalda kapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 26.1 a och 27–30 i CRR.</p> <p>Kapitalinstrument i ömsesidiga bolag, kooperativa sammanslutningar eller jämförbara institut (artiklarna 27 och 29 i CRR) ska inkluderas.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte inkluderas</p> |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas om samtliga villkor i artikel 31 är uppfyllda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 045 | <p>1.1.1.1.1* <b>Varav: Kapitalinstrument som tecknas av offentliga myndigheter i nödsituationer</b></p> <p>Artikel 31 i CRR.</p> <p>Kapitalinstrument som tecknats av offentliga myndigheter i nödsituationer ska inkluderas i kärnprimärkapital om samtliga villkor i artikel 31 i CRR är uppfyllda.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 050 | <p>1.1.1.1.2* <b>Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med</b></p> <p>Artikel 28.1 b, l och m i CRR.</p> <p>Villkoren i dessa led återspeglar olika situationer för kapitalet som kan förändras, vilket innebär att det belopp som rapporteras här kan vara godtagbart under senare perioder.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 060 | <p>1.1.1.1.3 <b>Överkurs vid aktieemission</b></p> <p>Artiklarna 4.1.124 och 26.1 b i CRR.</p> <p>Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 070 | <p>1.1.1.1.4 (-) <b>Egna kärnprimärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 36.1 f och 42 i CRR.</p> <p>Det egna kärnprimärkapital som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdagen. Påverkas av undantagen i artikel 42 i CRR.</p> <p>Aktieinnehav som ingår i ”kapitalinstrument som inte ska räknas med” ska inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som rapporteras.</p> <p>Posterna 1.1.1.1.4–1.1.1.1.4.3 innefattar inte faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument. Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument redovisas separat under post 1.1.1.1.5.</p> |
| 080 | <p>1.1.1.1.4.1 (-) <b>Direkta innehav av kärnprimärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 36.1 f och 42 i CRR.</p> <p>Kärnprimärkapitalinstrument som ingår i post 1.1.1.1 och som innehas av institut inom gruppen.</p> <p>Det belopp som redovisas ska omfatta innehav i handelslagret beräknat utifrån nettobeloppet för långa positioner i enlighet med artikel 42 a i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 090 | <p>1.1.1.1.4.2 (-) <b>Indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 36.1 f och 42 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 091 | <p>1.1.1.1.4.3 (-) <b>Syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 36.1 f och 42 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 092 | <p>1.1.1.1.5 (-) <b>Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 36.1 f och 42 i CRR.</p> <p>Enligt artikel 36.1 f i CRR ska institutet dra av ”egna kärnprimärkapitalinstrument som institutet har en faktisk eller villkorad förpliktelse att köpa enligt befintlig kontraktsförpliktelse”.</p>                                      |
| 130 | <p>1.1.1.2 <b>Balanserade vinstmedel</b></p> <p>Artiklarna 26.1 c och 26.2 i CRR.</p> <p>I balanserade vinstmedel ingår balanserade vinstmedel från det föregående året och godtagbara delårs- eller årsöverskott.</p>                                                                                                                                                                            |
| 140 | <p>1.1.1.2.1 <b>Balanserade vinstmedel föregående år</b></p> <p>Artiklarna 4.1.123 och 26.1 c i CRR</p> <p>I artikel 4.1.123 i CRR definieras balanserade vinstmedel som ”balanserad vinst och förlust från föregående räkenskapsår i enlighet med tillämpliga redovisningsramar”.</p>                                                                                                            |
| 150 | <p>1.1.1.2.2 <b>Vinst eller förlust som godtas</b></p> <p>Artiklarna 4.1.121, 26.2 och 36.1 a i CRR.</p> <p>Enligt artikel 26.2 i CRR får delårs- eller årsöverskott räknas in i kärnprimärkapitalet, efter förhandstillstånd från behörig myndighet och om vissa villkor är uppfyllda.</p> <p>Förluster ska emellertid dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 a i CRR.</p> |
| 160 | <p>1.1.1.2.2.1 <b>Vinst eller förlust som kan hänföras till moderföretagets ägare</b></p> <p>Artiklarna 26.2 och 36.1 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska redovisas är den vinst eller förlust som redovisats i resultaträkningen.</p>                                                                                                                                                             |
| 170 | <p>1.1.1.2.2.2 (-) <b>Ej godtagbar del av delårs- eller årsresultat</b></p> <p>Artikel 26.2 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Denna rad ska lämnas tom om institutet har inrapporterat förlust för referensperioden. Det beror på att förluster ska dras av helt och hållet från kärnprimärkapitalet.</p> <p>Om institutet rapporterar överskott, ska det redovisa den del som inte är godtagbar i enlighet med artikel 26.2 i CRR (dvs. överskott som inte är granskade och förutsebara kostnader och utdelningar).</p> <p>Det belopp som ska dras av vid överskott ska minst motsvara delårsutdelningarna.</p>                       |
| 180 | <p><b>1.1.1.3 Ackumulerat annat totalresultat</b></p> <p>Artiklarna 4.1.100 och 26.1 d i CRR.</p> <p>Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när uträkningen görs och före avdrag för försiktighetsmarginaler. Det belopp som ska redovisas ska fastställas i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) nr 241/2014.</p>                                                                                                                         |
| 200 | <p><b>1.1.1.4 Övriga reserver</b></p> <p>Artiklarna 4.1.117 och 26.1 e i CRR.</p> <p>Övriga reserver definieras i CRR som ”reserver med den innebörd som anges i tillämpliga redovisningsramar, om vilka upplysningar ska lämnas enligt denna tillämpliga redovisningsstandard, utom sådana belopp som redan ingår i ackumulerat annat totalresultat eller balanserade vinstmedel”.</p> <p>Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när uträkningen görs.</p> |
| 210 | <p><b>1.1.1.5 Reserveringar för allmänna risker i bankrörelse</b></p> <p>Artiklarna 4.1.112 och 26.1 f i CRR.</p> <p>Reserveringar för allmänna risker i bankrörelse definieras i artikel 38 i direktiv 86/635/EEG som ”reserveringar som kreditinstitut beslutar göra för att möta de särskilda risker som är förenade med bankrörelse”.</p> <p>Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när uträkningen görs.</p>                                           |
| 220 | <p><b>1.1.1.6 Övergångsjusteringar på grund av kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får fortsätta att tillämpas</b></p> <p>Artiklarna 483.1–3 och 484–487 i CRR.</p> <p>Belopp för kapitalinstrument som under en övergångsperiod värderas som kärnprimärkapital enligt äldre regler. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>                                                                                                                                              |
| 230 | <p><b>1.1.1.7 Minoritetsintressen som får ingå i kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 4.1.120 och 84 i CRR.</p> <p>Summan av samtliga dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          |



▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 240 | <p><b>1.1.1.8 Övergångsjusteringar på grund av ytterligare minoritetsintressen</b></p> <p>Artiklarna 479 och 480 i CRR.</p> <p>Justeringar av minoritetsintressen på grund av övergångsbestämmelser. Denna post hämtas direkt från CA5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 250 | <p><b>1.1.1.9 Justeringar av kärnprimärkapital på grund av försiktighetsmarginaler</b></p> <p>Artiklarna 32–35 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 260 | <p><b>1.1.1.9.1 (-) Ökningar av det egna kapitalet till följd av värdepapperiserade tillgångar</b></p> <p>Artikel 32.1 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är ökningen av institutets egna kapital till följd av värdepapperiserade tillgångar i enlighet med tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>Denna post innefattar t.ex. framtida marginalintäkter som är ett resultat av institutets vinst vid försäljning eller, om institutet är originator, nettovinsten från den kapitalisering av framtida inkomster från de värdepapperiserade tillgångarna som ger kreditförstärkning till positionerna i värdepapperiseringen.</p> |
| 270 | <p><b>1.1.1.9.2 Reserv som härrör från säkring av kassaflöden</b></p> <p>Artikel 33.1 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras kan vara antingen positivt eller negativt. Det ska vara positivt om säkringen av kassaflödet resulterar i en förlust (dvs. om det minskar bokfört eget kapital) och vice versa. Man använder alltså motsatt tecken (+/-) jämfört med i resultaträkningen.</p> <p>Beloppet ska rapporteras efter avdrag för de eventuella skattepålagor som kan förutses när uträkningen görs.</p>                                                                                                                        |
| 280 | <p><b>1.1.1.9.3 Ackumulerade vinster och förluster på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk för skuldförbindelser som värderas till verkligt värde</b></p> <p>Artikel 33.1 b i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras kan vara antingen positivt eller negativt. Det ska vara positivt om det uppstår en förlust på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk (dvs. om det minskar bokfört eget kapital) och vice versa. Man använder alltså motsatt tecken (+/-) jämfört med i resultaträkningen.</p> <p>Ogranskade vinster ska inte ingå i denna post.</p>                                                          |
| 285 | <p><b>1.1.1.9.4 Vinster och förluster i verkligt värde som härrör från institutets egen kreditrisk avseende derivatskulder</b></p> <p>Artiklarna 33.1 c och 33.2 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras kan vara antingen positivt eller negativt. Det ska vara positivt om det uppstår en förlust på grund av ändringar av institutets egen kreditrisk och vice versa. Man använder alltså motsatt tecken (+/-) jämfört med i resultaträkningen.</p> <p>Ogranskade vinster ska inte ingå i denna post.</p>                                                                                                                             |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 290 | <p><b>1.1.1.9.5 (-) Värdejusteringar på grund av krav på försiktig värdering</b></p> <p>Artiklarna 34 och 105 i CRR.</p> <p>Justeringar av det verkliga värdet på exponeringar som ligger i eller utanför handelslagret på grund av de strängare standarder för försiktig värdering som fastställs i artikel 105 i CRR.</p>                                                                                                                                                    |
| 300 | <p><b>1.1.1.10 (-) Goodwill</b></p> <p>Artiklarna 4.1.113, 36.1 b och 37 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 310 | <p><b>1.1.1.10.1 (-) Goodwill som redovisats som immateriell tillgång</b></p> <p>Artiklarna 4.1.113 och 36.1 b i CRR.</p> <p>Goodwill har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>Här ska samma belopp rapporteras som i balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                         |
| 320 | <p><b>1.1.1.10.2 (-) Goodwill som inräknats i värderingen av väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 37 b och 43 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 330 | <p><b>1.1.1.10.3 Uppskjutna skattskulder i samband med goodwill</b></p> <p>Artikel 37 a i CRR.</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som skulle utsläckas om goodwillbeloppet skrevs ned eller togs bort från balansräkningen enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>                                                                                                                                                                                                            |
| 340 | <p><b>1.1.1.11 (-) Övriga immateriella tillgångar</b></p> <p>Artiklarna 4.1.115, 36.1 b och 37 a i CRR.</p> <p>Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>                                                                                                                                                                                         |
| 350 | <p><b>1.1.1.11.1 (-) Övriga immateriella tillgångar före avdrag för uppskjutna skatteskulder</b></p> <p>Artiklarna 4.1.115 och 36.1 b i CRR.</p> <p>Övriga immateriella tillgångar är immateriella tillgångar enligt tillämplig redovisningsstandard minus goodwill, även denna enligt tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>Det belopp som ska redovisas här ska motsvara det belopp som redovisats i balansräkningen för immateriella tillgångar som inte är goodwill.</p> |
| 360 | <p><b>1.1.1.11.2 Uppskjutna skatteskulder i samband med övriga immateriella tillgångar</b></p> <p>Artikel 37 a i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Uppskjutna skatteskulder som skulle utsläckas om de immateriella tillgångar som inte är goodwill skrevs ned eller togs bort från balansräkningen enligt tillämplig redovisningsstandard.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 370 | <p>1.1.1.12 (-) <b>Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader minus tillhörande skatteskulder</b></p> <p>Artiklarna 36.1 c och 38 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 380 | <p>1.1.1.13 (-) <b>Underskott enligt internmetoden av kreditriskjusteringar för förväntade förluster</b></p> <p>Artiklarna 36.1 d, 40, 158 och 159 i CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ”ska inte reduceras genom en ökning av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet, eller någon annan ytterligare skatteeffekt, som skulle kunna inträffa om avsättningarna skulle öka till samma nivå som förväntade förluster” (artikel 40 i CRR).</p>       |
| 390 | <p>1.1.1.14 (-) <b>Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner</b></p> <p>Artiklarna 4.1.129, 36.1 e och 41 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 400 | <p>1.1.1.14.1 (-) <b>Tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner</b></p> <p>Artiklarna 4.1.109 och 36.1 e i CRR.</p> <p>Fastställda förmånsbestämda pensionsplaner definieras som ”tillgångarna i en förmånsbestämd pensionsfond eller pensionsplan, beroende på vad som är tillämpligt, beräknade efter avdrag av summan av förpliktelserna i samma fond eller plan”.</p> <p>Här ska samma belopp rapporteras som redovisats i balansräkningen (om det redovisats separat).</p> |
| 410 | <p>1.1.1.14.2 <b>Uppskjutna skatteskulder tillhörande fastställda förmånsbestämda pensionsplaner</b></p> <p>Artiklarna 4.1.108–109 och 41.1 a i CRR.</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som skulle utsläckas om de fastställda förmånsbestämda pensionsplanerna skrevs ned eller togs bort från balansräkningen enligt tillämplig redovisningsstandard.</p>                                                                                                                         |
| 420 | <p>1.1.1.14.3 <b>Fastställda förmånsbestämda pensionsplaner som institutet har obegränsad rätt att utnyttja</b></p> <p>Artiklarna 4.1.109 och 41.1 b i CRR.</p> <p>I denna post ska belopp rapporteras endast om den behöriga myndigheten på förhand har gett tillstånd att reducera det belopp som ska dras av för fastställda förmånsbestämda pensionsplaner.</p> <p>De tillgångar som tas upp på denna rad ska ges en riskvikt för kreditriskkraven.</p>                      |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 430 | <p><b>1.1.1.15 (-) Ömsesidigt korsägende av kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 4.1.122, 36.1 g och 44 i CRR.</p> <p>Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka det finns ett ömsesidigt korsägende som den behöriga myndigheten bedömer är avsett att på konstlad väg blåsa upp institutets kapitalbas.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras beräknas utifrån bruttobeloppet för långa positioner och ska inkludera försäkringsposter i primärkapitalet.</p>             |
| 440 | <p><b>1.1.1.16 (-) Avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överstiger primärkapitaltillskottet</b></p> <p>Artikel 36.1 j i CRR.</p> <p>Beloppet som ska rapporteras tas direkt från CA1-posten ”avdrag från primärkapitaltillskottsposter som överstiger primärkapitaltillskottet”. Beloppet ska dras av från kärnprimärkapitalet.</p>                                                                                                                                                                                                                        |
| 450 | <p><b>1.1.1.17 (-) Kvalificerande innehav utanför den finansiella sektorn som alternativt kan ges riskvikten 1,250 %</b></p> <p>Artiklarna 4.1.36, 36.1 k i och 89–91 i CRR.</p> <p>Kvalificerat innehav definieras som ”direkt eller indirekt ägande i ett företag, där innehavet representerar 10 % eller mer av kapitalet eller samtliga röster eller möjliggör ett väsentligt inflytande över ledningen av detta företag”.</p> <p>I enlighet med artikel 36.1 k i i CRR kan det antingen dras av från kärnprimärkapitalposten eller ges riskvikten 1 250 %.</p> |
| 460 | <p><b>1.1.1.18 (-) Värdepapperiseringspositioner som alternativt kan ges riskvikten 1 250 %</b></p> <p>Artiklarna 36.1 k ii, 243.1 b, 244.1 b, 258 och 266.3 i CRR i den version som gäller den 31 december 2018, eller artiklarna 244.1 b, 245.1 b, 253.1 och 268.4 i CRR, enligt vad som är tillämpligt.</p> <p>Värdepapperiseringspositioner som omfattas av riskvikten 1 250 % men som alternativt får dras av från kärnprimärkapitalet (artikel 36.1 k ii i CRR) ska rapporteras här.</p>                                                                      |
| 470 | <p><b>1.1.1.19 (-) Transaktioner utan samtidig prestation som alternativt kan ges riskvikten 1,250 %</b></p> <p>Artiklarna 36.1 k iii och 379.3 i CRR.</p> <p>Transaktioner utan samtidig prestation som omfattas av riskvikten 1 250 % efter fem dagar efter andra avtalade betalnings- eller leveransbenet fram till det att transaktionen upphör, i enlighet med kapitalbaskraven för avvecklingsrisk. Alternativt får de dras av från kärnprimärkapitalet (artikel 36.1 k iii i CRR). I så fall ska de rapporteras i denna post.</p>                            |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 471 | <p><b>1.1.1.20 (-) Positioner i en korg för vilka ett institut inte kan fastställa riskvikten enligt internmetoden och som alternativt kan ges riskvikten 1,250 %</b> Artiklarna 36.1 k iv och 153.8 i CRR.</p> <p>Artiklarna 36.1 k iv och 153.8 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 36.1 k iv i CRR kan det antingen dras av från kärnprimärkapitalposten eller ges riskvikten 1 250 %.</p>                                                                                                                                                                                                                    |
| 472 | <p><b>1.1.1.21 (-) Aktieexponeringar enligt en metod med interna modeller vilka alternativt kan ges riskvikten 1,250 %</b></p> <p>Artiklarna 36.1 k v och 155.4 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 36.1 k v i CRR får dessa antingen dras av från kärnprimärkapitalposten eller ges riskvikten 1 250 %.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 480 | <p><b>1.1.1.22 (-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.27, 36.1 h, 43–46, 49.2, 49.3 och 79 i CRR.</p> <p>Delar av institutets innehav av instrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet inte har något väsentligt innehav som ska dras av från kärnprimärkapitalet.</p> <p>Se alternativ till avdrag då beräkning sker på gruppnivå (artikel 49.2 och 49.3).</p>                                                                        |
| 490 | <p><b>1.1.1.23 (-) Avdragsgilla uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av temporära skillnader</b></p> <p>Artiklarna 36.1 c, 38 och 48.1 a i CRR.</p> <p>Delar av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader (efter avdrag för tillhörande skatteskulder som hänför sig till uppskjutna skattefordringar vilka uppstår till följd av temporära skillnader i enlighet med artikel 38.5 b i CRR), och som ska dras av genom att tillämpa tröskelvärdet 10 % i artikel 48.1 a i CRR.</p> |
| 500 | <p><b>1.1.1.24 (-) Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.27, 36.1 i, 43, 45, 47, 48.1 b, 49.1–49.3 och 79 i CRR.</p> <p>Delar av institutets innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav som ska dras av genom att tillämpa tröskelvärdet 10 % i artikel 48.1 b i CRR.</p>                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Se alternativ till avdrag då beräkning sker på gruppnivå (artikel 49.1–3).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 510 | <p>1.1.1.25 (-) <b>Belopp som överskrider tröskelvärdet på 17,65 %</b></p> <p>Artikel 48.1 i CRR.</p> <p>Delar av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader samt institutets direkta och indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav, och som ska dras av genom att tillämpa tröskelvärdet 17,65 % i artikel 48.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                           |
| 520 | <p>1.1.1.26 <b>Övriga övergångsjusteringar av kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 469–472, 478 och 481 i CRR.</p> <p>Justeringar av avdrag på grund av övergångsbestämmelser. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 524 | <p>1.1.1.27 (-) <b>Övriga avdrag från kärnprimärkapitalet på grundval av artikel 3 i CRR</b></p> <p>Artikel 3 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 529 | <p>1.1.1.28 <b>Delar i eller avdrag från kärnprimärkapital – övrigt</b></p> <p>Denna rad har endast införts för att ge flexibilitet vid rapporteringen. Den ska bara användas i de sällsynta fall när det saknas ett slutgiltigt beslut om rapporteringen av särskilda kapitalposter/-avdrag i den befintliga CA1-mallen. Det innebär att denna rad endast ska fyllas i om en del av kärnprimärkapitalet respektive ett avdrag från en del av kärnprimärkapitalet inte kan hänföras till någon av raderna 020–524.</p> <p>Denna cell får inte användas för att ta med kapitalposter eller -avdrag som inte omfattas av CRR i beräkningen av kapitalrelationen (t.ex. beaktande av nationella kapitalposter/-avdrag som inte omfattas av CRR).</p> |
| 530 | <p>1.1.2 <b>PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b></p> <p>Artikel 61 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 540 | <p>1.1.2.1 <b>Kapitalinstrument som ska räknas som primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artiklarna 51 a, 52–54, 56 a och 57 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 550 | <p>1.1.2.1.1 <b>Fullt betalda kapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 51 a och 52–54 i CRR.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 560 | <p>1.1.2.1.2 (*) <b>Memorandumpost Kapitalinstrument som inte ska räknas med</b></p> <p>Artikel 52.1 c, e och f i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Villkoren i dessa led återspeglar olika situationer för kapitalet som kan förändras, vilket innebär att det belopp som rapporteras här kan vara godtagbart under senare perioder.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 570 | <p><b>1.1.2.1.3 Överkurs vid aktieemission</b></p> <p>Artikel 51 b i CRR.</p> <p>Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 580 | <p><b>1.1.2.1.4 (-) Egna primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artiklarna 52.1 b, 56 a och 57 i CRR.</p> <p>Egna primärkapitaltillskottsinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdagen. Påverkas av undantagen i artikel 57 i CRR.</p> <p>Aktieinnehav som ingår i ”kapitalinstrument som inte ska räknas med” ska inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som rapporteras.</p> <p>Posterna 1.1.2.1.4–1.1.2.1.4.3 innefattar inte faktiska eller villkorade förbindelser att köpa egna kärnprimärkapitalinstrument. Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna primärkapitaltillskott rapporteras separat i post 1.1.2.1.5.</p> |
| 590 | <p><b>1.1.2.1.4.1 (-) Direkta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 52.1 b, 56 a och 57 i CRR.</p> <p>Primärkapitaltillskott som ingår i post 1.1.2.1.1 och som innehas av institut inom gruppen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 620 | <p><b>1.1.2.1.4.2 (-) Indirekta innehav av primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artiklarna 52.1 b ii, 56 a och 57 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 621 | <p><b>1.1.2.1.4.3 (-) Syntetiska innehav av primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 52.1 b, 56 a och 57 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 622 | <p><b>1.1.2.1.5 (-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna primärkapitaltillskottsinstrument</b></p> <p>Artiklarna 56 a och 57 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 56 a i CRR ska institutet dra av ”egna primärkapitaltillskott som institutet skulle kunna vara skyldigt att köpa på grund av befintliga kontraktsförpliktelser”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 660 | <p><b>1.1.2.2 Övergångsjusteringar för primärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artiklarna 483.4–5, 484–487, 489 och 491 i CRR.</p> <p>Belopp för kapitalinstrument som under en övergångsperiod värderas som primärkapitaltillskott enligt äldre regler. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>                                                                                                                                                                                                               |
| 670 | <p><b>1.1.2.3 Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artiklarna 83, 85 och 86 i CRR.</p> <p>Summan av allt det kvalificerade primärkapital i dotterföretagen som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott.</p> <p>Kvalificerande primärkapitaltillskott emitterat av specialföretag (artikel 83 i CRR) ska medräknas.</p>                                                                                                                                                                                       |
| 680 | <p><b>1.1.2.4 Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i primärkapitaltillskottet</b></p> <p>Artikel 480 i CRR.</p> <p>Justeringar av det kvalificerade primärkapital som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott på grund av övergångsbestämmelser. Denna post hämtas direkt från CA5.</p>                                                                                                                                                                                                           |
| 690 | <p><b>1.1.2.5 (-) Ömsesidigt korsägande av primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artiklarna 4.1.122, 56 b och 58 i CRR.</p> <p>Innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka det finns ett ömsesidigt korsägande som den behöriga myndigheten bedömer är avsett att på konstlad väg blåsa upp institutets kapitalbas.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska beräknas utifrån bruttobeloppet för långa positioner och ska inkludera försäkringsposter i primärkapitaltillskottet.</p> |
| 700 | <p><b>1.1.2.6 (-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.27, 56 c, 59, 60 och 79 i CRR.</p> <p>Delar av institutets innehav av instrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet inte har något väsentligt innehav som ska dras av från primärkapitaltillskottet.</p>                                                                                                                    |
| 710 | <p><b>1.1.2.7 (-) Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.27, 56 d, 59 och 79 i CRR.</p> <p>Om institutet innehar primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav, ska dessa dras av helt och hållet.</p>                                                                                                                                                 |



▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 720 | <p><b>1.1.2.8 (-) Överskott i avdrag från supplementärkapitalposter i förhållande till supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 56 e i CRR.</p> <p>Beloppet som ska rapporteras tas direkt från CA1-posten ”överskott i avdrag från supplementärkapitalposter i förhållande till supplementärkapital (avdrag i primärkapitaltillskottet)”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 730 | <p><b>1.1.2.9 Övriga övergångsjusteringar av primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artiklarna 474, 475, 478 och 481 i CRR.</p> <p>Justeringar på grund av övergångsbestämmelser. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 740 | <p><b>1.1.2.10 Överskott i avdrag från övriga primärkapitalposter i förhållande till primärkapitaltillskott (avdrag i kärnprimärkapitalet)</b></p> <p>Artikel 36.1 j i CRR.</p> <p>Primärkapitaltillskott kan inte vara negativt men det är möjligt att avdragen från primärkapitaltillskottet är större än primärkapitaltillskottet plus tillhörande överkursfond. Om så sker ska primärkapitaltillskottet vara lika med noll, och de avdrag som överstiger primärkapitaltillskottet ska dras av från kärnprimärkapitalet.</p> <p>Denna post gör att summan av posterna 1.1.2.1–1.1.2.12 aldrig understiger noll. Om denna post utgörs av ett positivt tal ska posten 1.1.1.16 vara motsvarande negativa tal.</p>                                               |
| 744 | <p><b>1.1.2.11 (-) Övriga avdrag från primärkapitaltillskott på grund av artikel 3 i kapitaltäckningsförordningen (CRR)</b></p> <p>Artikel 3 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 748 | <p><b>1.1.2.12 Delar i eller avdrag från primärkapitaltillskott – övrigt</b></p> <p>Denna rad har endast införts för att ge flexibilitet vid rapporteringen. Den ska bara användas i de sällsynta fall när det saknas ett slutgiltigt beslut om rapporteringen av särskilda kapitalposter/-avdrag i den befintliga CA1-mallen. Det innebär att denna rad endast ska fyllas i om en del av primärkapitaltillskottet respektive ett avdrag från en del av primärkapitaltillskottet inte kan hänföras till någon av raderna 530–744.</p> <p>Denna cell får inte användas för att ta med kapitalposter eller -avdrag som inte omfattas av CRR i beräkningen av kapitalrelationen (t.ex. beaktande av nationella kapitalposter/-avdrag som inte omfattas av CRR).</p> |
| 750 | <p><b>1.2 SUPPLEMENTÄRKAPITAL</b></p> <p>Artikel 71 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 760 | <p><b>1.2.1 Kapitalinstrument och efterställda lån som ska räknas som supplementärkapital</b></p> <p>Artiklarna 62 a, 63–65, 66 a och 67 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 770 | <p><b>1.2.1.1 Fullt betalda kapitalinstrument och efterställda lån</b></p> <p>Artiklarna 62 a, 63 och 65 i CRR.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 780 | <p><b>1.2.1.2 (*) Memorandumpost Kapitalinstrument och efterställda lån som inte ska räknas med</b></p> <p>Artikel 63 c, e och f, och artikel 64 i CRR.</p> <p>Villkoren i dessa led återspeglar olika situationer för kapitalet som kan förändras, vilket innebär att det belopp som rapporteras här kan vara godtagbart under senare perioder.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med instrumentet ska inte ingå i det belopp som rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 790 | <p><b>1.2.1.3 Överkurs vid aktieemission</b></p> <p>Artiklarna 62 b och 65 i CRR.</p> <p>Överkursfond har den innebörd som anges i tillämplig redovisningsstandard.</p> <p>I denna post ska den del av beloppet rapporteras som rör ”fullt betalda kapitalinstrument”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 800 | <p><b>1.2.1.4 (-) Egna supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 63 b i, 66 a och 67 i CRR.</p> <p>Egna supplementärkapitalinstrument som det rapporterade institutet eller den rapporterade gruppen innehar på rapporteringsdagen. Påverkas av undantagen i artikel 67 i CRR.</p> <p>Aktieinnehav som ingår i ”kapitalinstrument som inte ska räknas med” ska inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Den överkursfond som hör ihop med aktieinnehavet ska ingå i det belopp som rapporteras.</p> <p>Posterna 1.2.1.4–1.2.1.4.3 innefattar inte faktiska eller villkorade förbindelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument. (-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument rapporteras separat i post 1.2.1.5.</p> |
| 810 | <p><b>1.2.1.4.1 (-) Direkta innehav av supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 63 b, 66 a och 67 i CRR.</p> <p>Supplementärkapitalinstrument som ingår i post 1.2.1.1 och som innehas av institut inom gruppen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 840 | <p><b>1.2.1.4.2 (-) Indirekta innehav av supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 63 b, 66 a och 67 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 841 | <p><b>1.2.1.4.3 (-) Syntetiska innehav av supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 63 b, 66 a och 67 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 842 | <p><b>1.2.1.5 (-) Faktiska eller villkorade förpliktelser att köpa egna supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 66 a och 67 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 66 a i CRR ska institutet dra av ”egna supplementärkapitalinstrument som ett institut kan vara skyldigt att köpa på grund av befintliga kontraktsförpliktelser”.</p>                                                      |
| 880 | <p><b>1.2.2 Övergångsjusteringar för supplementärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artiklarna 483.6–7, 484, 486, 488, 490 och 491 i CRR.</p> <p>Belopp för kapitalinstrument som under en övergångsperiod värderas som supplementärkapital enligt äldre regler. Det belopp som ska rapporteras hämtas direkt från CA5.</p>                                             |
| 890 | <p><b>1.2.3 Instrument utgivna av dotterföretag som betraktas i supplementärkapital</b></p> <p>Artiklarna 83, 87 och 88 i CRR.</p> <p>Summan av all den kvalificerande kapitalbas i dotterföretagen som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet.</p> <p>Kvalificerande supplementärkapital som emitterats av specialföretag ska inräknas (artikel 83 i CRR).</p>                               |
| 900 | <p><b>1.2.4 Övergångsjusteringar på grund av att övriga instrument som utfärdats av dotterföretag räknas med i supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 480 i CRR.</p> <p>Justeringar av den kvalificerande kapitalbas som ingår i konsoliderat supplementärkapital på grund av övergångsbestämmelser. Denna post hämtas direkt från CA5.</p>                                                            |
| 910 | <p><b>1.2.5 Överskott i avsättningar i förhållande till godtagbara förväntade förluster (internmetod)</b></p> <p>Artikel 62 d i CRR.</p> <p>För institut som beräknar de riskvägda exponeringsbeloppen enligt internmetoden innehåller denna post de positiva belopp som är resultatet av jämförelsen av avsättningar och förväntade förluster som är godtagbara som supplementärkapital.</p>          |
| 920 | <p><b>1.2.6 Allmänna kreditriskjusteringar (schablonmetod)</b></p> <p>Artikel 62 c i CRR.</p> <p>För institut som beräknar de riskvägda exponeringsbeloppen i enlighet med schablonmetoden innehåller denna post de allmänna kreditriskjusteringar som godtas som supplementärkapital.</p>                                                                                                             |
| 930 | <p><b>1.2.7 (-) Ömsesidigt korsäggande av supplementärkapital</b></p> <p>Artiklarna 4.1.122, 66 b och 68 i CRR.</p> <p>Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka det finns ett ömsesidigt korsäggande som den behöriga myndigheten bedömer är avsett att på konstlad väg blåsa upp institutets kapitalbas.</p> |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Det belopp som ska rapporteras ska beräknas utifrån bruttobeloppet för långa positioner och ska inkludera försäkringsposter i supplementärkapitalet och den utvidgade kapitalbasen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 940 | <p><b>1.2.8 (-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.27, 66 c, 68–70 och 79 i CRR.</p> <p>Delar av institutets innehav av instrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet inte har något väsentligt innehav som ska dras av från supplementärkapitalet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 950 | <p><b>1.2.9 (-) Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.27, 66 d, 68, 69 och 79 i CRR.</p> <p>Om institutet innehar supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn (enligt definitionen i artikel 4.1.27 i CRR) i vilka institutet har ett väsentligt innehav, ska dessa dras av helt och hållet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 960 | <p><b>1.2.10 Övriga övergångsjusteringar av supplementärkapital</b></p> <p>Artiklarna 476–478 och 481 i CRR.</p> <p>Justeringar på grund av övergångsbestämmelser. Det belopp som ska rapporteras ska hämtas direkt från CA5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 970 | <p><b>1.2.11 Överskott i avdrag från supplementärkapitalposter i förhållande till supplementärkapital (avdrag i primärkapitaltillskottet)</b></p> <p>Artikel 56 e i CRR.</p> <p>Supplementärkapital kan inte vara negativt, men det är möjligt att avdragen från supplementärkapitalet är större än supplementärkapitalet plus tillhörande överkursfond. När så sker ska supplementärkapitalet vara lika med noll, och de avdrag som överstiger supplementärkapitalet ska dras av från primärkapitaltillskottet.</p> <p>Denna post gör att summan av posterna 1.2.1–1.2.13 aldrig understiger noll. Om denna post utgörs av ett positivt tal ska posten 1.1.2.8 vara motsvarande negativa tal.</p>                                                    |
| 974 | <p><b>1.2.12 (-) Övriga avdrag från supplementärkapital på grund av artikel 3 i kapitaltäckningsförordningen (CRR)</b></p> <p>Artikel 3 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 978 | <p><b>1.2.13 Delar i eller avdrag från supplementärkapital – övrigt</b></p> <p>Denna rad har endast införts för att ge flexibilitet vid rapporteringen. Den ska bara användas i de sällsynta fall när det saknas ett slutgiltigt beslut om rapporteringen av särskilda kapitalposter/-avdrag i den befintliga CA1-mallen. Det innebär att denna rad endast ska fyllas i om en del av supplementärkapitalet respektive ett avdrag från en del av supplementärkapitalet inte kan hänföras till någon av raderna 750–974.</p> <p>Denna cell får inte användas för att ta med kapitalposter eller -avdrag som inte omfattas av CRR i beräkningen av kapitalrelationen (t.ex. beaktande av nationella kapitalposter/-avdrag som inte omfattas av CRR).</p> |

▼ **M10**

## 1.3 C 02.00 – KAPITALBASKRAV (CA2)

## 1.3.1 Instruktioner för specifika positioner

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <b>1. TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b><br>Artiklarna 92.3, 95, 96 och 98 i CRR.                                                                                                                                                                                                                |
| 020 | <b>1* Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 95.2 och artikel 98 i CRR</b><br>För värdepappersföretag enligt artiklarna 95.2 och 98 i CRR.                                                                                                                                                       |
| 030 | <b>1** Varav: Värdepappersföretag enligt artikel 96.2 och artikel 97 i CRR</b><br>För värdepappersföretag enligt artiklarna 96.2 och 97 i CRR.                                                                                                                                                      |
| 040 | <b>1.1 RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITRISK, MOTPARTSRISK OCH UTSPÄDNINGSRISK SAMT TRANS-AKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION</b><br>Artikel 92.3 a och f i CRR.                                                                                                                              |
| 050 | <b>1.1.1 Schablonmetoden (SA)</b><br>Totala exponeringar i mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA) och i mallen för värdepapperiseringsexponering enligt schablonmetoden (SEC SA).                                                                                                     |
| 060 | <b>1.1.1.1 Exponeringsklasser förutom positioner i värdepapperisering</b><br>Totala exponeringar i mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA). De exponeringsklasser enligt schablonmetoden som avses är de som anges i artikel 112 i CRR, med undantag av värdepapperiseringspositioner. |
| 070 | <b>1.1.1.1.01 Nationella regeringar eller centralbanker</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                             |
| 080 | <b>1.1.1.1.02 Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                           |
| 090 | <b>1.1.1.1.03 Offentliga organ</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                                      |
| 100 | <b>1.1.1.1.04 Multilaterala utvecklingsbanker</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                       |
| 110 | <b>1.1.1.1.05 Internationella organisationer</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                        |
| 120 | <b>1.1.1.1.06 Institut</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130 | 1.1.1.1.07 <b>Företag</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                               |
| 140 | 1.1.1.1.08 <b>Hushåll</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                               |
| 150 | 1.1.1.1.09 <b>Säkrade genom panträtt fastigheter</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                    |
| 160 | 1.1.1.1.10 <b>Fallerande exponeringar</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                               |
| 170 | 1.1.1.1.11 <b>Poster som är förenade med särskilt hög risk</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                          |
| 180 | 1.1.1.1.12 <b>Säkerställda obligationer</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                             |
| 190 | 1.1.1.1.13 <b>Fordringar på institut och företag med ett kortfristigt kreditbetyg</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                   |
| 200 | 1.1.1.1.14 <b>Företag för kollektiva investeringar (fond)</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                           |
| 210 | 1.1.1.1.15 <b>Aktier</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                                |
| 211 | 1.1.1.1.16 <b>Övriga poster</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt schablonmetoden (CR SA).                                                                                                                                                                                         |
| 220 | 1.1.1.2 <b>Positioner i värdepapperisering (schablonmetod)</b><br>Nivån alla slags värdepapperiseringar i mallen för värdepapperiserings-exponeringar enligt schablonmetoden (CR SEC SA).                                                                                           |
| 230 | 1.1.1.2.* <b>Varav: återvärdepapperisering</b><br>Nivån alla slags värdepapperiseringar i mallen för värdepapperiserings-exponeringar enligt schablonmetoden (CR SEC SA).                                                                                                           |
| 240 | 1.1.2 <b>Internmetoden</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 250 | 1.1.2.1 <b>Internmetoden utan användning av egna skattningar av LGD-värden eller konverteringsfaktorer</b><br>Total kreditriskexponering i mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB) (utan användning av egna skattningar av LGD-värden och/eller konverteringsfaktorer). |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 260 | 1.1.2.1.01 <b>Nationella regeringar eller centralbanker</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                     |
| 270 | 1.1.2.1.02 <b>Institut</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                                                      |
| 280 | 1.1.2.1.03 <b>Företag – små och medelstora företag</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                          |
| 290 | 1.1.2.1.04 <b>Företag – specialutlåning</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                                     |
| 300 | 1.1.2.1.05 <b>Företag – andra</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                                               |
| 310 | 1.1.2.2 <b>Internmetoden med användning av egna skattningar av LGD-värden eller konverteringsfaktorer</b><br>Totala exponeringar i mallen för kreditrisk enligt internmetoden, CR IRB, (med användning av egna skattningar av LGD-värden och/eller konverteringsfaktorer). |
| 320 | 1.1.2.2.01 <b>Nationella regeringar eller centralbanker</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                     |
| 330 | 1.1.2.2.02 <b>Institut</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                                                      |
| 340 | 1.1.2.2.03 <b>Företag – små och medelstora företag</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                          |
| 350 | 1.1.2.2.04 <b>Företag – specialutlåning</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                                     |
| 360 | 1.1.2.2.05 <b>Företag – andra</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                                               |
| 370 | 1.1.2.2.06 <b>Hushåll – säkerhet mot fastighet (små och medelstora företag)</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                 |
| 380 | 1.1.2.2.07 <b>Hushåll – säkerhet mot fastighet (ej små och medelstora företag)</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                              |
| 390 | 1.1.2.2.08 <b>Hushåll – Kvalificerad rullande exponering</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 400 | 1.1.2.2.09 <b>Hushåll – övriga små och medelstora företag</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                               |
| 410 | 1.1.2.2.10 <b>Hushåll – övriga, ej små och medelstora företag</b><br>Se mallen för kreditrisk enligt internmetoden (CR IRB).                                                           |
| 420 | 1.1.2.3 <b>Aktier (internmetod)</b><br>Se mallen för aktieexponeringar enligt internmetoden (CR EQU IRB).                                                                              |
| 430 | 1.1.2.4 <b>Positioner i värdepapperisering (internmetod)</b><br>Nivån alla slags värdepapperiseringar i mallen för värdepapperiserings-exponeringar enligt internmetoden (CR SEC IRB). |
| 440 | 1.1.2.4* <b>Varav: återvärdepapperisering</b><br>Nivån alla slags värdepapperiseringar i mallen för värdepapperiserings-exponeringar enligt internmetoden (CR SEC IRB).                |
| 450 | 1.1.2.5 <b>Övriga motpartslösa tillgångar</b><br>Det belopp som ska rapporteras är riskvägt exponeringsbelopp beräknat i enlighet med artikel 156 i CRR.                               |
| 460 | 1.1.3 <b>Riskvägt exponeringsbelopp för bidrag till en centrala motparts obeståndsfond</b><br>Artiklarna 307–309 i CRR.                                                                |
| 490 | 1.2 <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b><br>Artiklarna 92.3 c ii och 92.4 b i CRR.                                                                   |
| 500 | 1.2.1 <b>Avvecklings-/leveransrisk utanför handelslagret</b><br>Se mallen för kreditrisk i samband med avveckling/leverans (CR SETT).                                                  |
| 510 | 1.2.2 <b>Avvecklings-/leveransrisk i handelslagret</b><br>Se mallen för kreditrisk i samband med avveckling/leverans (CR SETT).                                                        |
| 520 | 1.3 <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK</b><br>Artikel 92.3 b i och 92.3 c i och iii samt artikel 92.4 b i CRR                       |
| 530 | 1.3.1 <b>Riskvägt exponeringsbelopp för positions-, valutakurs- och råvarurisk enligt schablonmetoder (SA)</b>                                                                         |



▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 540 | <p><b>1.3.1.1 Omsatta skuldinstrument</b></p> <p>Nivån samtliga valutor i mallen för positionsrisk för omsatta skuldinstrument enligt schablonmetoden (MKR SA TDI).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 550 | <p><b>1.3.1.2 Aktier</b></p> <p>Nivån samtliga nationella marknader i mallen för marknadsrisk i samband med aktieexponering enligt schablonmetoden (MKR SA EQU).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 555 | <p><b>1.3.1.3 Särskild metod för positionsrisk i företag för kollektiva investeringar (fond)</b></p> <p>Artiklarna 348.1, 350.3 c och 364.2 a i CRR</p> <p>Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positioner i företag för kollektiva investeringar om kapitalbaskrav beräknas enligt artikel 348.1 i CRR, antingen direkt eller som en följd av det tak som anges i artikel 350.3 c i CRR. Varken ränterisken eller aktierisken anges uttryckligen i CRR för dessa positioner.</p> <p>Om institutet tillämpar den särskilda bestämmelsen i artikel 348.1 första meningen i CRR ska det rapportera ett belopp motsvarande 32 % av nettopositionen för fondexponeringen i fråga, multiplicerat med 12,5.</p> <p>Om institutet tillämpar den särskilda bestämmelsen i artikel 348.1 andra meningen i CRR ska det rapportera det lägsta beloppet av, å ena sidan, det belopp som motsvarar 32 % av nettopositionen för den relevanta fondexponeringen och, å andra sidan, det belopp som är skillnaden mellan 40 % av denna nettoposition och de kapitalbaskrav som härrör från valutakursrisken i samband med denna fondexponering, multiplicerat med 12,5 i båda fallen.</p> |
| 556 | <p><b>1.3.1.3.* Memorandumpost: Fonder som enbart investerats i omsatta skuldinstrument</b></p> <p>Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positioner i fonder om fonderna uteslutande investeras i instrument som är föremål för ränterisker.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 557 | <p><b>1.3.1.3.** Fonder som enbart investerats i egetkapitalinstrument eller i blandade instrument</b></p> <p>Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positioner i fonder om fonderna investeras antingen uteslutande i instrument som är föremål för aktierisk eller i blandade instrument eller om beståndsdelarna i fonden är okända.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 560 | <p><b>1.3.1.4 Utländsk valuta</b></p> <p>Se mallen för marknadsrisk i samband med utländsk valuta enligt schablonmetoden (MKR SA FX).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 570 | <p><b>1.3.1.5 Råvaror</b></p> <p>Se mallen för marknadsrisk i samband med råvaror enligt schablonmetoden (MKR SA COM).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 580 | <p><b>1.3.2 Riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk enligt interna modeller (IM)</b></p> <p>Se mallen för marknadsrisk enligt metoden med interna modeller (MKR IM).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 590 | <p><b>1.4 TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIV RISK (OpR)</b></p> <p>Artikel 92.3 e och 92.4 b i CRR.</p> <p>För värdepappersföretag enligt artiklarna 95.2, 96.2 och 98 i CRR ska denna siffra vara noll.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 600 | <p><b>1.4.1 Operativ risk, basmetod (BIA)</b></p> <p>Se mallen för operativ risk (OPR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 610 | <p><b>1.4.2 Operativ risk, schablonmetod (TSA)/ alternativ schablonmetod (ASA)</b></p> <p>Se mallen för operativ risk (OPR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 620 | <p><b>1.4.3 Operativ risk, avancerad mätmetod (internmätningmetod, AMA)</b></p> <p>Se mallen för operativ risk (OPR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 630 | <p><b>1.5 YTTERLIGARE RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV FASTA OMKOSTNADER</b></p> <p>Artiklarna 95.2, 96.2, 97 och 98.1 a i CRR.</p> <p>Endast för värdepappersföretag enligt artiklarna 95.2, 96.2 och 98 i CRR. Se även artikel 97 i CRR.</p> <p>Värdepappersföretag enligt artikel 96 i CRR ska rapportera det belopp som avses i artikel 97 multiplicerat med 12,5.</p> <p>Värdepappersföretag enligt artikel 95 i CRR ska rapportera på följande sätt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om det belopp som avses i artikel 95.2 a i CRR är större än det belopp som avses i artikel 95.2 b i CRR ska det rapporterade beloppet vara noll.</li> <li>— Om det belopp som avses i artikel 95.2 b i CRR är större än det belopp som avses i artikel 95.2 a i CRR ska det rapporterade beloppet utgöras av differensen av det förstnämnda beloppet och det sistnämnda beloppet.</li> </ul> |
| 640 | <p><b>1.6 TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITVÄRDIGHETSJUSTERING</b></p> <p>Artikel 92.3 d i CRR, se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 650 | <p><b>1.6.1 Avancerad metod</b></p> <p>Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk enligt artikel 383 i CRR. Se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 660 | <p><b>1.6.2 Schablonmetod</b></p> <p>Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk enligt artikel 384 i CRR. Se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 670 | <p><b>1.6.3 Baserad på OEM</b></p> <p>Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk enligt artikel 385 i CRR. Se mallen för kreditvärdighetsjustering (CVA).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 680 | <p><b>1.7 TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR STORA EXPONERINGAR I HANDELSLAGRET</b></p> <p>Artiklarna 92.3 b ii och 395–401 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 690 | <p><b>1.8 ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artiklarna 3, 458 och 459 i CRR samt riskvägda exponeringsbelopp som inte kan hänföras till någon av posterna 1.1–1.7.</p> <p>Instituten ska rapportera de belopp som behövs enligt följande:</p> <p>De strängare tillsynskrav som införs av kommissionen i enlighet med artiklarna 458 och 459 i CRR.</p> <p>Ytterligare riskvägda exponeringsbelopp på grundval av artikel 3 i CRR. Denna post har ingen koppling till någon detaljerad mall.</p> |
| 710 | <p><b>1.8.2 Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 458</b></p> <p>Artikel 458 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 720 | <p><b>1.8.2* Varav: Kapitalkrav för stora exponeringar</b></p> <p>Artikel 458 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 730 | <p><b>1.8.2** Varav: På grund av modifierade riskvikter mot tillgångsbubblor i bostadsfastigheter och kommersiella fastigheter</b></p> <p>Artikel 458 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 740 | <p><b>1.8.2*** Varav: På grund av exponeringar inom den finansiella sektorn</b></p> <p>Artikel 458 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 750 | <p><b>1.8.3 Varav: Ytterligare striktare tillsynskrav baserade på artikel 459</b></p> <p>Artikel 459 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 760 | <p><b>1.8.4 Varav: Ytterligare riskvägt exponeringsbelopp på grundval av artikel 3 i CRR</b></p> <p>Artikel 3 i CRR.</p> <p>Det ytterligare riskvägda exponeringsbeloppet ska rapporteras. Det ska endast omfatta tilläggsbeloppen (om exempelvis en exponering på 100 har riskvikten 20 % och instituten tillämpar riskvikten 50 % på grundval av artikel 3 i CRR, ska beloppet 30 rapporteras).</p>                                                                                                 |

▼ **M10**

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 770 – 900 | <p><b>1.8.5 Varav: Riskvägda exponeringsbelopp för kreditrisk: värdepapperiseringspositioner (ändrade bestämmelser om värdepapperisering)</b></p> <p>Instituten ska fylla i uppgifter i raderna 770–900 för rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019.</p> <p>Raderna 770–900 redovisar de riskvägda exponeringsbeloppen för kreditrisk för värdepapperiseringspositionerna, där det riskvägda exponeringsbeloppet ska beräknas i enlighet med bestämmelserna i CRR.</p> <p>De rapporterade beloppen ska motsvara det totala riskvägda exponeringsbeloppet beräknat i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR, med hänsyn tagen till den totala riskvikt som åläggs i enlighet med artikel 247.6 i CRR och de tak som avses i del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 underavsnitt 4 i CRR</p> |
| 770       | <p><b>1.8.5 Varav: Riskvägda exponeringsbelopp för kreditrisk: värdepapperiseringspositioner (ändrade bestämmelser om värdepapperisering)</b></p> <p>Artikel 92.3 a och del tre avdelning II kapitel 5 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 780       | <p><b>1.8.5.1 Internmetoden (SEC-IRBA)</b></p> <p>Artiklarna 254.1 a, 259 och 260 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 790       | <p><b>1.8.5.1.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 a och 259 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 800       | <p><b>1.8.5.1.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 a, 259 och 260 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 810       | <p><b>1.8.5.2 Schablonmetoden (SEC-SA)</b></p> <p>Artiklarna 254.1 b, 254.6, 261, 262 och 269 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 820       | <p><b>1.8.5.2.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 b, 254.6, 261 och 269 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 830 | <p><b>1.8.5.2.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 b, 261 och 262 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p>                      |
| 840 | <p><b>1.8.5.3 Externmetoden (SEC-ERBA)</b></p> <p>Artiklarna 254.1 c, 254.2, 254.3, 254.4, 263 och 264 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 850 | <p><b>1.8.5.3.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 c, 254.2, 254.3, 254.4 och 263 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 860 | <p><b>1.8.5.3.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 c, 254.2, 254.3, 254.4, 263 och 264 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p> |
| 870 | <p><b>1.8.5.4 Internmetoden (IAA)</b></p> <p>Artiklarna 254.5, 265 och 266 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 880 | <p><b>1.8.5.4.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.5, 265 och 266 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 890 | <p><b>1.8.5.4.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.5, 265 och 266 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p>                        |
| 900 | <p><b>1.8.5.5 Övrigt (RW = 1 250 %)</b></p> <p>Artikel 254.7 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## ▼ M10

| Rad        | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 910 – 1040 | <p><b>1.8.6 Varav: Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisker: Omsatta skuldinstrument – specifik risk för värdepapperiseringsinstrument (ändrade bestämmelser om värdepapperisering)</b></p> <p>Instituten ska fylla i uppgifter i raderna 910–1040 för rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019.</p> <p>Raderna 910–1040 redovisar de riskvägda exponeringsbeloppen för värdepapperiseringspositioner i handelslagret, där de totala riskvägda exponeringsbeloppen ska beräknas i enlighet med bestämmelserna i CRR. Dock ska värdepapperiseringspositioner som omfattas av kapitalbaskrav för korrelationshandelsportföljen i enlighet med artikel 338 i den ändrade CRR inte redovisas i dessa rader, utan i mall MKR SA CTP.</p> <p>De rapporterade beloppen ska motsvara det totala riskvägda exponeringsbeloppet, som beräknas genom att multiplicera kapitalbaskraven beräknade i enlighet med artikel 337 i CCR med 12,5. Det rapporterade beloppet ska ta hänsyn till tillämplig total riskvikt enligt artikel 337.3 i CRR samt den övre gränsen för kapitalbaskravet för en nettoposition i enlighet med artikel 335 i CRR.</p> <p>I linje med fastställandet av riskvikter enligt artikel 337 i CRR ska den metod som används för beräkning av kapitalbaskravet för instrument i handelslagret som är värdepapperiseringspositioner fastställas som den metod som institutet skulle använda för positionen utanför handelslagret.</p> |
| 910        | <p><b>1.8.6 Varav: Totalt riskvägt exponeringsbelopp för positionsrisker: Omsatta skuldinstrument – specifik risk för värdepapperiseringsinstrument (ändrade bestämmelser om värdepapperisering)</b></p> <p>Artiklarna 92.3 b i, 92.4, 335 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 920        | <p><b>1.8.6.1 Internmetoden (SEC-IRBA)</b></p> <p>Artiklarna 254.1 a, 259, 260 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 930        | <p><b>1.8.6.1.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 a, 259 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 940        | <p><b>1.8.6.1.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 a, 259, 260 och 337 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 950        | <p><b>1.8.6.2 Schablonmetoden (SEC-SA)</b></p> <p>Artiklarna 254.1 b, 254.6, 261, 262, 269 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 960  | <p><b>1.8.6.2.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 b, 254.6, 261, 269 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 970  | <p><b>1.8.6.2.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 b, 262 och 337 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p>                           |
| 980  | <p><b>1.8.6.3 Externmetoden (SEC-ERBA)</b></p> <p>Artiklarna 254.1 c, 254.2, 254.3, 254.4, 263, 264 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 990  | <p><b>1.8.6.3.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 c, 254.2, 254.3, 254.4, 263 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1000 | <p><b>1.8.6.3.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.1 c, 254.2, 254.3, 254.4, 263, 264 och 337 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p> |
| 1010 | <p><b>1.8.6.4 Internmetoden (IAA)</b></p> <p>Artiklarna 254.5, 265, 266 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1020 | <p><b>1.8.6.4.1 Värdepapperiseringar som inte uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.5, 265, 266 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1030 | <p><b>1.8.6.4.2 STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling</b></p> <p>Artiklarna 254.5, 265, 266 och 337 i CRR.</p> <p>Både STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR ska rapporteras i denna rad.</p>                        |
| 1040 | <p><b>1.8.6.5 Övrigt (RW = 1 250 %)</b></p> <p>Artiklarna 254.7 och 337 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

## 1.4 C 03.00 – KAPITALRELATIONER OCH KAPITALNIVÅER (CA3)

## 1.4.1 Instruktioner för specifika positioner

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1 Kärnprimärkapitalrelation</b></p> <p>Artikel 92.2 a i CRR.</p> <p>Kärnprimärkapitalrelationen är institutets kärnprimärkapital uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 020 | <p><b>2 Överskott(+)/underskott(-) i kärnprimärkapital</b></p> <p>Denna post visar i absoluta tal hur stort kärnprimärkapitalöverskottet eller –underskottet är i förhållande till kraven enligt artikel 92.1 a i CRR (4,5 %), dvs. utan hänsyn till de kapitalbuffertar och övergångsbestämmelser som rör relationen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 030 | <p><b>3 Primärkapitalrelation</b></p> <p>Artikel 92.2 b i CRR.</p> <p>Primärkapitalrelationen är institutets primärkapital uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 040 | <p><b>4 Överskott(+)/underskott(-) i primärkapital</b></p> <p>Denna post visar i absoluta tal hur stort primärkapitalöverskottet eller –underskottet är i förhållande till kraven enligt artikel 92.1 b i CRR (6 %), dvs. utan hänsyn till de kapitalbuffertar och övergångsbestämmelser som rör relationen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 050 | <p><b>5 Summa kapitalrelationer</b></p> <p>Artikel 92.2 c i CRR.</p> <p>Summan av kapitalrelationerna är institutets kapitalbas uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 060 | <p><b>6 Överskott (+)/underskott (-) i sammanlagt kapital</b></p> <p>Denna post visar i absoluta tal hur stort kapitalbasöverskottet eller –underskottet är i förhållande till kraven enligt artikel 92.1 c i CRR (8 %), dvs. utan hänsyn till de kapitalbuffertar och övergångsbestämmelser som rör kvoten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 130 | <p><b>13 Total ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR)</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) den totala kapitalrelationen (8 %) enligt artikel 92.1 c i CRR,</p> <p>ii) ytterligare kapitalbaskravrelation (krav enligt andra pelaren - P2R) fastställd i enlighet med kriterierna i <i>EBA Guidelines on common procedures and methodologies for the supervisory review and evaluation process and supervisory stress testing</i> (EBA SREP GL).</p> <p>Denna post ska motsvara den totala ÖUP-kapitalkravsrelation (TSCR) som meddelas till institutet av den behöriga myndigheten. TSCR definieras i avsnitt 1.2 i EBA SREP GL.</p> |



▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Om den behöriga myndigheten inte har meddelat några ytterligare kapitalbaskrav ska endast led i rapporteras.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 140 | <p><b>13* TSCR: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) kärnprimärkapitalrelationen (4,5 %) enligt artikel 92.1 a i CRR,</li> <li>ii) den del av P2R-relationen, som avses i led ii i rad 130, som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital.</li> </ul> <p>Om den behöriga myndigheten inte har meddelat några ytterligare kapitalbaskrav i form av kärnprimärkapital ska endast led i rapporteras.</p> |
| 150 | <p><b>13** TSCR: som utgörs av primärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) primärkapitalrelationen (6 %) enligt artikel 92.1 b i CRR,</li> <li>ii) den del av P2R-relationen, som avses i led ii i rad 130, som den behöriga myndigheten kräver i form av primärkapital.</li> </ul> <p>Om den behöriga myndigheten inte har meddelat några ytterligare kapitalbaskrav i form av primärkapital ska endast led i rapporteras.</p>                  |
| 160 | <p><b>14 Samlad kapitalkravsrelation (OCR)</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) TSCR-relationen enligt rad 130,</li> <li>ii) om det är rättsligt tillämpligt, den kombinerade buffertkravsrelation som avses i artikel 128.6 i CRD.</li> </ul> <p>Denna post ska motsvara den samlade kapitalkravsrelation (OCR) som definieras i avsnitt 1.2 i EBA SREP GL.</p> <p>Om inget buffertkrav är tillämpligt ska endast led i rapporteras.</p>               |
| 170 | <p><b>14* OCR: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) TSCR-relationen som utgörs av kärnprimärkapital enligt rad 140,</li> <li>ii) om det är rättsligt tillämpligt, den kombinerade buffertkravsrelation som avses i artikel 128.6 i CRD.</li> </ul> <p>Om inget buffertkrav är tillämpligt ska endast led i rapporteras.</p>                                                                                             |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 180 | <p><b>14** OCR: som utgörs av primärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) TSCR-relationen som utgörs av primärkapital enligt rad 150,</p> <p>ii) om det är rättsligt tillämpligt, den kombinerade buffertkravrelation som avses i artikel 128.6 i CRD.</p> <p>Om inget buffertkrav är tillämpligt ska endast led i rapporteras.</p>                                                                                                                                               |
| 190 | <p><b>15 Relation - samlat kapitalkrav (OCR) och riktlinjer enligt andra pelaren (P2G)</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) OCR-relationen enligt rad 160,</p> <p>ii) om tillämpligt, riktlinjer enligt andra pelaren (P2G) som ges i EBA SREP GL. P2G ska endast tas med om det har meddelats till institutet av den behöriga myndigheten.</p> <p>Om den behöriga myndigheten inte har meddelat P2G ska endast led i rapporteras.</p>                                                   |
| 200 | <p><b>15* OCR och P2G: som utgörs av kärnprimärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) OCR-relationen som utgörs av kärnprimärkapital enligt rad 170,</p> <p>ii) om tillämpligt, den del av P2G, som avses i led ii i rad 190, som den behöriga myndigheten kräver i form av kärnprimärkapital. P2G ska endast tas med om det har meddelats till institutet av den behöriga myndigheten.</p> <p>Om den behöriga myndigheten inte har meddelat P2G ska endast led i rapporteras.</p> |
| 210 | <p><b>15** OCR och P2G: som utgörs av primärkapital</b></p> <p>Summan av i och ii enligt följande:</p> <p>i) OCR-relationen som utgörs av primärkapital enligt rad 180,</p> <p>ii) om tillämpligt, den del av P2G, som avses i led ii i rad 190, som den behöriga myndigheten kräver i form av primärkapital. P2G ska endast tas med om det har meddelats till institutet av den behöriga myndigheten.</p> <p>Om den behöriga myndigheten inte har meddelat P2G ska endast led i rapporteras.</p>            |

## 1.5 C 04.00 – MEMORANDUMPOSTER (CA4)

## 1.5.1 Instruktioner för specifika positioner

| Rad |                                                                                                                                                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1. Summa uppskjutna skattefordringar</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i denna post ska vara lika med det belopp som rapporteras i balansräkningen.</p> |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020 | <p><b>1.1 Uppskjutna skattefordringar som inte är beroende av framtida lönsamhet</b></p> <p>Artikel 39.2 i CRR.</p> <p>Uppskjutna skattefordringar som inte är beroende av framtida lönsamhet och som därmed ska ges en riskvikt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 030 | <p><b>1.2 Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader</b></p> <p>Artiklarna 36.1 c och 38 i CRR.</p> <p>Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet men som inte uppstår till följd av temporära skillnader och därmed inte omfattas av något tröskelvärde (vilket innebär att de dras av helt och hållet från kärnprimärkapitalet).</p>                                                                                                                                          |
| 040 | <p><b>1.3 Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader</b></p> <p>Artiklarna 36.1 c, 38 och 48.1 a i CRR.</p> <p>Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet, uppstår till följd av temporära skillnader och dras av från kärnprimärkapitalet med tillämpning av tröskelvärdena 10 % och 17,65 % i artikel 48 i CRR.</p>                                                                                                                                                                |
| 050 | <p><b>2 Summa uppskjutna skatteskulder</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i denna post ska vara lika med det belopp som rapporteras i balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 060 | <p><b>2.1 Uppskjutna skatteskulder som inte får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet Artikel 38.3 och 38.4 i CRR.</b></p> <p>Artikel 38.3 och 38.4 i CRR.</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som inte uppfyller villkoren i artikel 38.3 och 38.4 i CRR. Denna post ska därmed inkludera de uppskjutna skatteskulder som reducerar goodwillbeloppet, övriga immateriella tillgångar eller fastställda förmånsbestämda pensionsplaner som ska dras av, vilka ska rapporteras under CA1-posterna 1.1.1.10.3, 1.1.1.11.2 respektive 1.1.1.14.2.</p> |
| 070 | <p><b>2.2 Uppskjutna skatteskulder som får dras av från uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet</b></p> <p>Artikel 38 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 080 | <p><b>2.2.1 Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder avseende uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader</b></p> <p>Artikel 38.3, 38.4 och 38.5 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Uppskjutna skatteskulder som kan minska de uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet i enlighet med artikel 38.3 och 38.4 i CRR men som inte hänför sig till de uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader i enlighet med artikel 38.5 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                |
| 090 | <p><b>2.2.2 Avdragsgilla uppskjutna skatteskulder avseende uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader</b></p> <p>Artikel 38.3, 38.4 och 38.5 i CRR.</p> <p>Uppskjutna skatteskulder som kan minska de uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet i enlighet med artikel 38.3 och 38.4 i CRR och som hänför sig till de uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader i enlighet med artikel 38.5 i CRR.</p> |
| 093 | <p><b>2A För mycket inbetald skatt och förlustavdrag</b></p> <p>Artikel 39.1 i CRR</p> <p>Det belopp av för mycket inbetald skatt och förlustavdrag som inte dras av från kapitalbasen i enlighet med artikel 39.1 i CRR. Det rapporterade beloppet ska vara beloppet före tillämpning av riskvikter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 096 | <p><b>2B Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 250 %</b></p> <p>Artikel 48.4 i CRR</p> <p>Det belopp av uppskjutna skattefordringar som beror på framtida lönsamhet och som härrör från temporära skillnader som inte dras av i enlighet med artikel 48.1 i CRR men som åsatts en riskvikt på 250 % i enlighet med artikel 48.4 i CRR, med beaktande av effekten av artikel 470 i CRR. Det rapporterade beloppet ska vara beloppet av uppskjutna skattefordringar före tillämpning av riskvikter.</p>                                                                 |
| 097 | <p><b>2C Uppskjutna skattefordringar som åsatts riskvikten 0 %</b></p> <p>Artiklarna 469.1 d, 470, 472.5 och 478 i CRR</p> <p>Det belopp av uppskjutna skattefordringar som beror på framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader som inte dras av i enlighet med artiklarna 469.1 d och 470 i CRR men som åsatts en riskvikt på 0 % i enlighet med artikel 472.5 i CRR. Det rapporterade beloppet ska vara beloppet av uppskjutna skattefordringar före tillämpning av riskvikter.</p>                                                                |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100 | <p><b>3. Överskott (+) eller underskott (-) i kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen för förväntade förluster för icke fallerade exponeringar (internmetod)</b></p> <p>Artiklarna 36.1 d, 62 d, 158 och 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p> |
| 110 | <p><b>3.1 Sammanlagda kreditriskjusteringar, ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen som får inkluderas i beräkningen av det förväntade förlustbeloppet</b></p> <p>Artikel 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>                                                      |
| 120 | <p><b>3.1.1 Allmänna kreditriskjusteringar</b></p> <p>Artikel 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>                                                                                                                                                                                                |
| 130 | <p><b>3.1.2 Specifika kreditriskjusteringar</b></p> <p>Artikel 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>                                                                                                                                                                                               |
| 131 | <p><b>3.1.3 Ytterligare värdejusteringar samt andra reduceringar av kapitalbasen</b></p> <p>Artiklarna 34, 110 och 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>                                                                                                                                           |
| 140 | <p><b>3.2 Summa förväntade förluster som får inkluderas</b></p> <p>Artikel 158.5, 158.6 och 158.10 och artikel 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden. Det är bara den förväntade förlusten i samband med icke fallerade exponeringar som ska rapporteras.</p>                                           |
| 145 | <p><b>4 Överskott (+) eller underskott (-) i specifika kreditriskjusteringar för förväntade förluster för fallerade exponeringar (internmetod)</b></p> <p>Artiklarna 36.1 d, 62 d, 158 och 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>                                                                   |
| 150 | <p><b>4.1 Specifika kreditriskjusteringar och positioner som behandlas på motsvarande sätt</b></p> <p>Artikel 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden.</p>                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 155 | <p><b>4.2 Summa förväntade förluster som får inkluderas</b></p> <p>Artikel 158.5, 158.6 och 158.10 och artikel 159 i CRR.</p> <p>Denna post ska endast rapporteras av institut som tillämpar internmetoden. Det är bara den förväntade förlusten i samband med fallerade exponeringar som ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 160 | <p><b>5 Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för det överskott i avsättningar som får räknas som supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 62 d i CRR.</p> <p>För institut som använder internmetoden får de överskjutande avsättningar (till förväntade förluster) som får räknas in i supplementärkapitalet i enlighet med artikel 62 d i CRR uppgå till högst 0,6 % av de riskvägda exponeringsbelopp som beräknats enligt internmetoden.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna post är de riskvägda exponeringsbelopp (dvs. inte multiplicerade med 0,6 %) som ligger till grund för beräkningen av taket.</p> |
| 170 | <p><b>6 Sammanlagda bruttoavsättningar som får räknas som supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 62 c i CRR.</p> <p>Denna post innefattar de allmänna kreditriskjusteringar som får inräknas i supplementärkapitalet före tillämpning av taket.</p> <p>Beloppet ska rapporteras brutto exklusive skatteeffekter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 180 | <p><b>7 Riskvägda exponeringsbelopp för beräkning av taket för avsättningar som får räknas som supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 62 c i CRR.</p> <p>Enligt artikel 62 c i CRR får de kreditriskjusteringar som räknas in i supplementärkapitalet uppgå till högst 1,25 % av de riskvägda exponeringsbeloppen.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna post är de riskvägda exponeringsbelopp (dvs. inte multiplicerade med 1,25 %) som ligger till grund för beräkningen av taket.</p>                                                                                                                                     |
| 190 | <p><b>8 Tröskelvärde för icke avdragsgilla innehav i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 46.1 a i CRR.</p> <p>Denna post innehåller det tröskelvärde upp till vilket ett institut inte får dra av innehav i en enhet i den finansiella sektorn i vilken institutet inte har ett väsentligt innehav. Beloppet utgörs av summan av alla de poster som ligger till grund för tröskelvärdet multiplicerad med 10 %.</p>                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 200 | <p><b>9 Övre gräns på 10 % av kärnprimärkapitalet</b></p> <p>Artikel 48.1 a och b i CRR.</p> <p>Denna post innehåller en övre gräns på 10 % för innehav i enheter i den finansiella sektorn i vilka ett institut har ett väsentligt innehav och för uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader.</p> <p>Beloppet utgörs av summan av alla de poster som ligger till grund för tröskelvärdet multiplicerad med 10 %.</p>                                                                                                                                                                                                         |
| 210 | <p><b>10 Övre gräns på 17,65 % av kärnprimärkapitalet</b></p> <p>Artikel 48.1 i CRR.</p> <p>Denna post innehåller en övre gräns på 17,65 % för innehav i enheter i den finansiella sektorn i vilka ett institut har ett väsentligt innehav och för uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av temporära skillnader. Femtonprocentsgränsen ska tillämpas efter tioprocentsgränsen.</p> <p>Gränsvärdet beräknas på följande sätt: Beloppet från de två posterna godtas om det utgör högst 15 % av det slutliga kärnprimärkapitalet, dvs. kärnprimärkapitalet beräknat efter alla avdrag, exklusive justeringar på grund av övergångsbestämmelser.</p> |
| 225 | <p><b>11.1 Godtagbart för kvalificerade innehav utanför finanssektorn</b></p> <p>Artikel 4.1.71 a.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 226 | <p><b>11.2 Godtagbart kapital för stora exponeringar</b></p> <p>Artikel 4.1.71 b.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 230 | <p><b>12 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 44–46 och 49 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 240 | <p><b>12.1 Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 44, 45, 46 och 49 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 250 | <p><b>12.1.1 Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 44, 46 och 49 i CRR.</p> <p>Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>b) de belopp som rör innehav för vilka något av alternativen i artikel 49 är tillämpligt, och</p> <p>c) innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 260 | <p><b>12.1.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 45 i CRR.</p> <p>Artikel 45 i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 270 | <p><b>12.2 Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 44 och 45 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 280 | <p><b>12.2.1 Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 44 och 45 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR ska inte ingå.</p> |
| 290 | <p><b>12.2.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114 och 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                  |
| 291 | <p><b>12.3.1 Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 44 och 45 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 292 | <p><b>12.3.2 Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 44 och 45 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 293 | <p><b>12.3.3 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126 och 45 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 300 | <p><b>13 Innehav av primärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 58–60 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 310 | <p><b>13.1 Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 58, 59 och 60.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 320 | <p><b>13.1.1 Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 58 och 60.2 i CRR.</p> <p>Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar, och</p> <p>b) innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 56 b i CRR.</p>                                                                                                         |
| 330 | <p><b>13.1.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 59 i CRR.</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                                     |
| 340 | <p><b>13.2 Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 350 | <p><b>13.2.1 Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 58 och 59 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 56 b i CRR ska inte ingå.</p> |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 360 | <p><b>13.2.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114 och 59 i CRR</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                       |
| 361 | <p><b>13.3 Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 362 | <p><b>13.3.1 Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 363 | <p><b>13.3.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126 och 59 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 370 | <p><b>14. Innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 68–70 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 380 | <p><b>14.1 Direkta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 68, 69 och 70.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 390 | <p><b>14.1.1 Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 68 och 70.2 i CRR.</p> <p>Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar, och</p> <p>b) innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 66 b i CRR.</p> |
| 400 | <p><b>14.1.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 69 i CRR.</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 410 | <p><b>14.2 Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 4.1.114, 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 420 | <p><b>14.2.1 Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 68 och 69 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som ömsesidigt korsäggande i enlighet med artikel 66 b i CRR ska inte ingå.</p> |
| 430 | <p><b>14.2.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114 och 69 i CRR</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                   |
| 431 | <p><b>14.3 Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 432 | <p><b>14.3.1 Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 433 | <p><b>14.3.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126 och 69 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 440 | <p><b>15 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 44, 45, 47 och 49 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 450 | <p><b>15.1 Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 44, 45, 47 och 49 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 460 | <p><b>15.1.1 Direkta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 44, 45, 47 och 49 i CRR.</p> <p>Direkta innehav av kärnprimärkapital i enheter i finanssektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar,</p> <p>b) de belopp som rör innehav för vilka något av alternativen i artikel 49 är tillämpligt, och</p> <p>c) innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR.</p>                              |
| 470 | <p><b>15.1.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 45 i CRR.</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 480 | <p><b>15.2 Indirekta innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 44 och 45 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 490 | <p><b>15.2.1 Indirekta innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 44 och 45 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 36.1 g i CRR ska inte ingå.</p> |
| 500 | <p><b>15.2.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114 och 45 i CRR</p> <p>Artikel 45 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                   |
| 501 | <p><b>15.3 Syntetiska innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 44 och 45 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 502 | <p><b>15.3.1 Syntetiska innehav brutto av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 44 och 45 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 503 | <p><b>15.3.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126 och 45 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 510 | <p><b>16 Innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 520 | <p><b>16.1 Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 530 | <p><b>16.1.1 Direkta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 58 i CRR.</p> <p>Direkta innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar (artikel 56 d), och</p> <p>b) innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 56 b i CRR.</p> |
| 540 | <p><b>16.1.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 59 i CRR.</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                    |
| 550 | <p><b>16.2 Indirekta innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 560 | <p><b>16.2.1 Indirekta innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 56 b i CRR ska inte ingå.</p>                                                                    |
| 570 | <p><b>16.2.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114 och 59 i CRR.</p> <p>Artikel 59 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                             |
| 571 | <p><b>16.3 Syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 572 | <p><b>16.3.1 Syntetiska innehav brutto av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 58 och 59 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 573 | <p><b>16.3.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126 och 59 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 580 | <p><b>17 Innehav av supplementärkapital i enheter i finanssektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, netto efter korta positioner</b></p> <p>Artiklarna 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 590 | <p><b>17.1 Direkta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 600 | <p><b>17.1.1 Direkta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 68 i CRR.</p> <p>Direkta innehav av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav, med undantag av</p> <p>a) emissionsgarantipositioner som innehas i fem eller färre arbetsdagar (artikel 66 d), och</p> <p>b) innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 66 b i CRR.</p> |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 610 | <p><b>17.1.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de direkta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artikel 69 i CRR.</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 620 | <p><b>17.2 Indirekta innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 630 | <p><b>17.2.1 Indirekta innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114, 68 och 69 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara de indirekta innehaven i handelsregistret av kapitalinstrument i form av innehav av indexvärdepapper i enheter i den finansiella sektorn. Beloppet erhålls genom att man beräknar den underliggande exponeringen mot kapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i dessa index.</p> <p>Innehav som behandlas som ömsesidigt korsägande i enlighet med artikel 66 b i CRR ska inte ingå.</p> |
| 640 | <p><b>17.2.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de indirekta bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.114 och 69 i CRR.</p> <p>Artikel 69 a i CRR medger motstående korta positioner i samma underliggande värdepapper förutsatt att löptiden för de korta positionerna motsvarar löptiden för de långa positionerna eller har en återstående löptid på minst ett år.</p>                                                                                                                                                                                                                  |
| 641 | <p><b>17.3 Syntetiska innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 642 | <p><b>17.3.1 Syntetiska innehav brutto av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126, 68 och 69 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 643 | <p><b>17.3.2 (-) Tillåten avräkning av korta positioner i förhållande till de syntetiska bruttoinnehav som inkluderas ovan</b></p> <p>Artiklarna 4.1.126 och 69 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 650 | <p><b>18 Riskvägda exponeringar i innehav av kärnprimärkapital i enheter inom finanssektorn som inte dras av från institutets kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 46.4, 48.4 och 49.4 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 660 | <p><b>19 Riskvägda exponeringar i innehav av primärkapitaltillskott i enheter inom finanssektorn som inte dras av från institutets övriga primärkapital</b></p> <p>Artikel 60.4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 670 | <p><b>20 Riskvägda exponeringar i innehav av supplementärkapital i enheter inom finanssektorn som inte dras av från institutets supplementärkapital</b></p> <p>Artikel 70.4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 680 | <p><b>21 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR.</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från kärnprimärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 12.1.</p>    |
| 690 | <p><b>22 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR.</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från kärnprimärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 15.1.</p>         |
| 700 | <p><b>23 Innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR.</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från primärkapitaltillskott för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 13.1.</p> |
| 710 | <p><b>24 Innehav av primärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR.</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från primärkapitaltillskott för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 16.1.</p>          |



▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 720 | <p><b>25 Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR.</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från supplementärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 14.1.</p> |
| 730 | <p><b>26 Innehav av supplementärkapitalinstrument i enheter inom finanssektorn där institutet har ett väsentligt innehav som omfattas av tillfälligt undantag</b></p> <p>Artikel 79 i CRR.</p> <p>En behörig myndighet får bevilja ett tillfälligt undantag från bestämmelserna om avdrag från supplementärkapitalet för innehav av instrument i en viss enhet i den finansiella sektorn, om den bedömer att dessa innehav syftar till att ge finansiellt bistånd för att rekonstruera och rädda den enheten.</p> <p>Observera att dessa instrument även ska rapporteras under post 17.1.</p>      |
| 740 | <p><b>27 Kombinerade buffertkrav</b></p> <p>Artikel 128.6 i CRD.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 750 | <p><b>Kapitalkonserveringsbuffert</b></p> <p>Artiklarna 128.1 och 129 i CRD.</p> <p>I enlighet med artikel 129.1 är kapitalkonserveringsbufferten ett tillägg till kärnprimärkapitalet. Eftersom kapitalkonserveringsbufferten utgörs av en fast andel på 2,5 % ska ett belopp rapporteras i denna cell.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 760 | <p><b>Konserveringsbuffert på grund av makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå</b></p> <p>Artikel 458.2 d iv i CRR.</p> <p>I denna cell ska instituten rapportera beloppet för den konserveringsbuffert för makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå som kan krävas utöver kapitalkonserveringsbufferten i enlighet med artikel 458 i CRR.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>                             |
| 770 | <p><b>Institutspecifik kontracyklisk kapitalbuffert</b></p> <p>Artiklarna 128.2, 130, 135–140 i CRD.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 780 | <p><b>Systemriskbuffert</b></p> <p>Artiklarna 128.5, 133 och 134 i CRD.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 800 | <p><b>Buffert för globalt systemviktigt institut</b></p> <p>Artiklarna 128.3 och 131 i CRD.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 810 | <p><b>Buffert för andra systemviktiga institut</b></p> <p>Artiklarna 128.3 och 131 i CRD.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska representera det kapitalbasbelopp som behövs för att fylla respektive kapitalbuffertkrav på rapporteringsdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 820 | <p><b>28 Kapitalbaskrav avseende justeringar enligt pelare II</b></p> <p>Artikel 104.2 i CRD.</p> <p>Om en behörig myndighet ålägger ett institut att beräkna extra kapitalbaskrav på grundval av andra pelaren ska dessa extra kapitalbaskrav rapporteras i denna cell.</p>                                                                                                                                                                                                                |
| 830 | <p><b>29 Startkapital</b></p> <p>Artiklarna 12 och 28–31 i CRD samt artikel 93 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 840 | <p><b>30 Kapitalbas baserad på fasta omkostnader</b></p> <p>Artiklarna 96.2 b, 97 och 98.1 a i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 850 | <p><b>31 Icke-nationella ursprungliga exponeringar</b></p> <p>Den information som behövs för att beräkna gränsvärdet för rapportering av mallen för geografisk uppdelning av kreditrisken (CR GB) i enlighet med artikel 5 a 4 i denna förordning. Beräkningen av gränsvärdet ska grunda sig på den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktor.</p> <p>En exponering ska betraktas som nationell när motparten och institutet är etablerade i samma medlemsstat.</p> |
| 860 | <p><b>32 Totala ursprungliga exponeringar</b></p> <p>Den information som behövs för att beräkna gränsvärdet för rapportering av mallen för geografisk uppdelning av kreditrisken (CR GB) i enlighet med artikel 5 a 4 i denna förordning. Beräkningen av gränsvärdet ska grunda sig på den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktor.</p> <p>En exponering ska betraktas som nationell när motparten och institutet är etablerade i samma medlemsstat.</p>          |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 870 | <p><b>Justeringar av total kapitalbas</b></p> <p>Artikel 500.4 i CRR</p> <p>Skillnaden mellan det belopp som rapporteras under 880 och den totala kapitalbasen i enlighet med CRR rapporteras här.</p> <p>Om alternativ SA (artikel 500.2 i CRR) tillämpas ska denna rad inte fyllas i.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 880 | <p><b>Kapitalbas fullständigt justerad för Basel I-golvet</b></p> <p>Artikel 500.4 i CRR</p> <p>Total kapitalbas i enlighet med CRR anpassad enligt kraven i artikel 500.4 i CRR (dvs. anpassad för att fullständigt avspegla skillnaderna mellan beräkningen av kapitalbasen enligt direktiven 93/6/EEG och 2000/12/EG enligt deras lydelse före den 1 januari 2007 och beräkningen av kapitalbasen enligt CRR till följd av att förväntade och oväntade förluster behandlas separat enligt del tre avdelning II kapitel 3 i CRR) rapporteras här.</p> <p>Om alternativ SA (artikel 500.2 i CRR) tillämpas ska denna rad inte fyllas i.</p> |
| 890 | <p><b>Kapitalbaskrav för Basel I-golvet</b></p> <p>Artikel 500.1 b i CRR</p> <p>Det kapitalbasbelopp som krävs enligt artikel 500.1 b i CRR (dvs. 80 % av det totala minsta kapitalbasbelopp som institutet skulle ha varit skyldigt att ha enligt artikel 4 i direktiv 93/6/EEG och Europaparlamentets och rådets direktiv 2000/12/EG av den 20 mars 2000 om rätten att starta och driva verksamhet i kreditinstitut, enligt den lydelse som dessa direktiv hade före januari 2007) ska rapporteras här.</p>                                                                                                                                |
| 900 | <p><b>Kapitalbaskrav för Basel I-golvet – alternativ SA</b></p> <p>Artikel 500.2 och 500.3 i CRR</p> <p>Det kapitalbasbelopp som krävs enligt artikel 500.2 i CRR (dvs. 80 % av den kapitalbas som institutet skulle behöva inneha enligt artikel 92 med beräkning av riskvägda exponeringsbelopp i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 och del tre avdelning III kapitel 2 eller 3 i CRR, beroende på vad som är tillämpligt, i stället för i enlighet med del tre avdelning II kapitel 3 eller del tre avdelning III kapitel 4 i CRR, beroende på vad som är tillämpligt) ska rapporteras här.</p>                                 |
| 910 | <p><b>Underskott i total kapitalbas när det gäller kapitalbaskrav för Basel I-golvet eller alternativ SA</b></p> <p>Artiklarna 500.1 b och 500.2 i CRR</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Denna rad fylls i med:</p> <p>— om artikel 500.1 b i CRR tillämpas och rad 880 &lt; rad 890: skillnaden mellan rad 890 och rad 880</p> <p>— eller om artikel 500.2 i CRR tillämpas och rad 010 i C 01.00 &lt; rad 900 i C 04.00: skillnaden mellan rad 900 i C 04.00 och rad 010 i C 01.00</p> |

1.6 ÖVERGÅNGSBESTÄMMELSER och INSTRUMENT FÖR VILKA ÄLDRE REGLER FÅR TILLÄMPAS: INSTRUMENT SOM INTE UTGÖR STATLIGT STÖD (CA 5)

1.6.1 Allmänna kommentarer

15. I CA5 summeras beräkningen av de kapitalbasposter och avdrag som omfattas av övergångsbestämmelserna i artiklarna 465–491 i CRR.

16. CA5 har följande struktur:

a) I mall 5.1 summeras de totala justeringar som behövs i kapitalbasens olika delar (rapporteras i CA1 i enlighet med de slutgiltiga bestämmelserna) till följd av att övergångsbestämmelserna tillämpas. Posterna i denna tabell redovisas som ”justeringar” av de olika delarna av kapitalet i CA1 för att effekterna av övergångsbestämmelserna ska avspeglas i kapitalbasens olika delar.

b) I mall 5.2 tillhandahålls ytterligare detaljer om beräkningen av de instrument för vilka äldre regler får tillämpas och som inte utgör statligt stöd.

17. Instituterna ska i de första fyra kolumnerna rapportera justeringarna av kärnprimärkapital, primärkapitaltillskott och supplementärkapital samt de belopp som ska behandlas som riskvägda tillgångar. Instituterna ska också rapportera den tillämpliga procentandelen i kolumn 050 och det godtagbara beloppet utan beaktande av övergångsbestämmelser i kolumn 060.

18. Instituterna ska endast rapportera delar av innehållet i CA5 under giltighetsperioden för övergångsbestämmelserna enligt del tio i CRR.

19. Enligt vissa av övergångsbestämmelserna krävs ett avdrag från primärkapitalet. Om så är fallet ska restvärdet av ett eller flera avdrag tillämpas på primärkapitalet, och om primärkapitaltillskottet inte räcker för att täcka detta belopp ska resterande del dras från kärnprimärkapitalet.

1.6.2 C 05.01 – Övergångsbestämmelser (CA5.1)

20. I tabell 5.1 ska instituten rapportera hur övergångsbestämmelserna påverkar kapitalbasens komponenter i enlighet med artiklarna 465–491 i CRR i förhållande till de slutgiltiga bestämmelser som fastställs i avdelning II i del två i CRR.

▼ **M10**

21. På raderna 020–060 ska instituten rapportera uppgifter som rör övergångsbestämmelserna för instrument för vilka äldre regler får tillämpas. De sifferuppgifter som ska rapporteras i kolumnerna 010–060 på rad 060 i CA 5.1 kan härledas från respektive sektioner i CA 5.2.
22. På raderna 070–092 ska instituten rapportera uppgifter som rör övergångsbestämmelserna för de minoritetsinnehav, primärkapitaltillskott och övriga supplementärkapitalinstrument som är utgivna av dotterföretag (i enlighet med artiklarna 479 och 480 i CRR).
23. På raderna 100 och framåt ska instituten rapportera uppgifter som rör övergångsbestämmelserna för orealiserade vinster och förluster, avdrag samt ytterligare filter och avdrag.
24. Avdragen i enlighet med övergångsbestämmelserna från kärnprimärkapital, primärkapitaltillskott eller supplementärkapital kan i vissa fall vara större än institutets kärnprimärkapital, primärkapitaltillskott respektive supplementärkapital. Om denna effekt orsakas av övergångsbestämmelserna ska den redovisas i mall CA1 i respektive celler. Om övergångsbestämmelserna ger en sådan effekt ska denna redovisas i respektive celler i mall CA 1. Därför ingår inga sådana effekter av otillräckligt kapital i justeringarna i kolumnerna i mall CA5.

## 1.6.2.1 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <b>Justeringar i kärnprimärkapital</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 020    | <b>Justeringar i primärkapitaltillskott</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 030    | <b>Justeringar i supplementärkapital</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 040    | <p><b>Justeringar inkluderade i riskjusterade tillgångar</b></p> <p>I kolumn 040 ingår de relevanta belopp som justerar det totala riskvägda exponeringsbelopp som avses i artikel 92.3 i CRR till följd av övergångsbestämmelser. I de rapporterade beloppen ska hänsyn tas till tillämpningen av bestämmelser i del tre avdelning II kapitel 2 eller 3 eller del tre avdelning IV i enlighet med artikel 92.4 i CRR. Detta innebär att övergångsbelopp som omfattas av bestämmelserna i del tre avdelning II kapitlet 2 eller 3 ska rapporteras som riskvägda exponeringsbelopp medan övergångsbelopp som omfattas av del tre avdelning IV ska representera kapitalbaskraven multiplicerat med 12,5.</p> <p>Kolumnerna 010–030 är direkt kopplade till CA1-mallen, och justeringarna av det totala riskvägda exponeringsbeloppet har därför ingen direkt koppling till de relevanta kreditriskmallarna. Justeringar som härrör från övergångsbestämmelserna om det totala riskvägda exponeringsbeloppet ska rapporteras direkt i någon av mallarna CR SA, CR IRB, CR EQU IRB, MKR SA TDI, MKR SA EQU eller MKR IM. Dessutom ska dessa effekter rapporteras i kolumn 040 i CA5.1. Beloppen är därför endast memorandumposter.</p> |
| 050    | <b>Tillämplig procentandel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 060    | <p><b>Godtagbart belopp utan övergångsbestämmelser</b></p> <p>I kolumn 060 ingår värdet av varje instrument före tillämpning av övergångsbestämmelser, dvs. det värde som ligger till grund för beräkningen av justeringarna.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1 Summa justeringar</b></p> <p>Denna rad avspeglar övergångsjusteringarnas sammantagna effekt inom de olika typerna av kapital och de riskvägda belopp som härrör från dessa justeringar.</p>                                                                                                                                                                                                  |
| 020 | <p><b>1.1 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artiklarna 483–491 i CRR.</p> <p>Denna rad avspeglar den sammantagna effekten av att vissa instrument under en övergångsperiod värderas enligt äldre regler inom de olika typerna av kapital.</p>                                                                                                                               |
| 030 | <p><b>1.1.1 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas: Instrument som utgör statligt stöd</b></p> <p>Artikel 483 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 040 | <p><b>1.1.1.1 Instrument som var kvalificerade som kapitalbas enligt 2006/48/EG</b></p> <p>Artikel 483.1, 483.2, 483.4 och 483.6 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 050 | <p><b>1.1.1.2 Instrument som har utfärdats av institut som är etablerade i en medlemsstat som omfattas av ett ekonomiskt anpassningsprogram</b></p> <p>Artikel 483.1, 483.3, 483.5, 483.7 och 483.8 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                       |
| 060 | <p><b>1.1.2 Instrument som inte är statligt stöd</b></p> <p>De belopp som ska rapporteras ska hämtas från kolumn 060 i tabell CA 5.2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 070 | <p><b>1.2 Minoritetsintressen eller motsvarande</b></p> <p>Artiklarna 479 och 480 i CRR.</p> <p>Denna rad avspeglar övergångsbestämmelsernas effekter på de minoritetsintressen som godtas som kärnprimärkapital, de kvalificerade primärkapitalinstrument som godtas som konsoliderat primärkapitaltillskott, och den kvalificerade kapitalbas som godtas som konsoliderat supplementärkapital.</p> |
| 080 | <p><b>1.2.1 Kapitalinstrument och poster som inte kvalificeras som minoritetsintressen</b></p> <p>Artikel 479 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad ska vara det belopp som är kvalificerat som konsoliderade reserver i enlighet med tidigare lagstiftning.</p>                                                                                                    |
| 090 | <p><b>1.2.2 Erkännande i konsoliderad kapitalbas av minoritetsintressen under en övergångsperiod</b></p> <p>Artiklarna 84 och 480 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad ska vara det godtagbara beloppet utan tillämpning av övergångsbestämmelser.</p>                                                                                                             |
| 091 | <p><b>1.2.3 Erkännande i konsoliderad kapitalbas av kvalificerade primärkapitaltillskott under en övergångsperiod</b></p> <p>Artiklarna 85 och 480 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad ska vara det godtagbara beloppet utan tillämpning av övergångsbestämmelser.</p>                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 092 | <p><b>1.2.4 Erkännande i konsoliderad kapitalbas av kvalificerande supplementärkapital under en övergångsperiod</b></p> <p>Artiklarna 87 och 480 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad ska vara det godtagbara beloppet utan tillämpning av övergångsbestämmelser.</p>                        |
| 100 | <p><b>1.3 Övriga övergångsjusteringar</b></p> <p>Artiklarna 467–478 och 481 i CRR.</p> <p>Denna rad avspeglar övergångsjusteringarnas sammantagna effekt på avdragen från olika typer av kapital, orealiserade vinster och förluster, övriga filter och avdrag samt de riskvägda belopp som härrör från dessa justeringar.</p> |
| 110 | <p><b>1.3.1 Orealiserade vinster och förluster</b></p> <p>Artiklarna 467 och 468 i CRR.</p> <p>Denna rad avspeglar övergångsbestämmelsernas sammantagna effekt på de orealiserade vinster och förluster som tas upp till verkligt värde.</p>                                                                                   |
| 120 | <p><b>1.3.1.1 Orealiserade vinster</b></p> <p>Artikel 468.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 130 | <p><b>1.3.1.2 Orealiserade förluster</b></p> <p>Artikel 467.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 133 | <p><b>1.3.1.3 Orealiserade vinster på exponeringar mot nationella regeringar klassificerade i kategorin tillgångar ”som kan säljas” i den av EU godkända IAS 39</b></p> <p>Artikel 468 i CRR.</p>                                                                                                                              |
| 136 | <p><b>1.3.1.4 Orealiserade förluster på exponeringar mot nationella regeringar klassificerade i kategorin tillgångar ”som kan säljas” i den av EU godkända IAS 39</b></p> <p>Artikel 467 i CRR.</p>                                                                                                                            |
| 138 | <p><b>1.3.1.5 Vinster och förluster i verkligt värde som härrör från institutets egen kreditrisk avseende derivatskulder</b></p> <p>Artikel 468 i CRR.</p>                                                                                                                                                                     |
| 140 | <p><b>1.3.2 Avdrag</b></p> <p>Artiklarna 36.1, 469–478 i CRR.</p> <p>Denna rad avspeglar övergångsbestämmelsernas sammantagna effekt på avdrag.</p>                                                                                                                                                                            |
| 150 | <p><b>1.3.2.1 Förluster för innevarande räkenskapsår</b></p> <p>Artiklarna 36.1 a, 469.1, 472.3 och 478 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                             |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad ska vara det ursprungliga avdraget i enlighet med artikel 36.1 a i CRR.</p> <p>Om ett företag endast är skyldigt att dra av väsentliga förluster gäller följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om den totala delårsnettoförlusten är ”väsentlig” ska hela restvärdet dras av från primärkapitalet.</li> <li>— Om den totala delårsnettoförlusten inte är ”väsentlig” ska inget restvärde dras av.</li> </ul>                                                                                                                 |
| 160 | <p><b>1.3.2.2 Immateriella tillgångar</b></p> <p>Artiklarna 36.1 b, 469.1, 472.4 och 478 i CRR.</p> <p>Instituten ska ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 37 i CRR när de bestämmer hur stora avdrag som ska göras för immateriella tillgångar.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad är det ursprungliga avdraget i enlighet med artikel 36.1 b i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                |
| 170 | <p><b>1.3.2.3 Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som inte uppstår till följd av tillfälliga skillnader</b></p> <p>Artiklarna 36.1 c, 469.1, 472.5 och 478 i CRR.</p> <p>När instituten bestämmer till vilket värde ovannämnda uppskjutna skattefordringar ska dras av ska de ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 38 i CRR avseende hur uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet får minskas med uppskjutna skatteskulder.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Totalt belopp enligt artikel 469.1 i CRR.</p> |
| 180 | <p><b>1.3.2.4 Underskott i avsättningar i förhållande till förväntade förluster (internmetod)</b></p> <p>Artiklarna 36.1 d, 469.1, 472.6 och 478 i CRR.</p> <p>Instituten ska ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 40 i CRR när de bestämmer hur stora avdrag som ska göras för ovannämnda underskott enligt internmetoden av avsättningar för förväntade förluster.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 36.1 d i CRR.</p>                                                                                                    |
| 190 | <p><b>1.3.2.5 Förmånsbestämda pensionsplaner</b></p> <p>Artiklarna 33.1 e, 469.1, 472.7, 473 och 478 i CRR.</p> <p>Instituten ska ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 41 i CRR när de bestämmer hur stora avdrag som ska göras för ovannämnda fastställda förmånsbestämda pensionsplaner.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |



▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 36.1 e i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 194 | 1.3.2.5.* <b>Varav: Införande av ändringar av IAS 19 – positiv post</b><br>Artikel 473 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 198 | 1.3.2.5.** <b>Varav: Införande av ändringar av IAS 19 – negativ post</b><br>Artikel 473 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 200 | 1.3.2.6 <b>Egna instrument</b><br>Artiklarna 36.1 f, 469.1, 472.8 och 478 i CRR.<br>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 36.1 f i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 210 | 1.3.2.6.1 <b>Egna kärnprimärkapitalinstrument</b><br>Artiklarna 36.1 f, 469.1, 472.8 och 478 i CRR.<br>Instituten ska ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 42 i CRR när de bestämmer hur stora avdrag som ska göras för ovannämnda egna kärnprimärkapitalinstrument.<br>Eftersom ”restvärdet” behandlas olika beroende på vilken typ av instrument det gäller ska instituten dela upp innehav i egna kärnprimärkapitalinstrument i ”direkta” och ”indirekta” innehav.<br>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 36.1 f i CRR. |
| 211 | 1.3.2.6.1** <b>Varav: Direkta innehav</b><br>Artikel 469.1 b och 472.8 a i CRR<br>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Det totala värdet av direkta innehav, inklusive sådana instrument som ett institut skulle kunna vara skyldigt att köpa till följd av en befintlig eller villkorad avtalsenlig förpliktelse.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 212 | 1.3.2.6.1* <b>Varav: Indirekta innehav;</b><br>Artikel 469.1 b och 472.8 b i CRR<br>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Det totala värdet av indirekta innehav, inklusive sådana instrument som ett institut skulle kunna vara skyldigt att köpa till följd av en befintlig eller villkorad avtalsenlig förpliktelse.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 220 | 1.3.2.6.2 <b>Egna primärkapitaltillskottsinstrument</b><br>Artiklarna 56 a, 474, 475.2 och 478 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Instituten ska ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 57 i CRR när de bestämmer hur stora avdrag som ska göras för ovannämnda innehav.</p> <p>Eftersom ”restvärdet” behandlas olika beroende på vilken typ av instrument det gäller (artikel 475.2 i CRR) ska instituten dela upp ovannämnda innehav i ”direkt” och ”indirekt” innehav av egna primärkapitaltillskott.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 56 a i CRR.</p>                                                                                                 |
| 221 | <p><b>1.3.2.6.2** Varav: Direkta innehav</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Det totala värdet av direkta innehav, inklusive sådana instrument som ett institut skulle kunna vara skyldigt att köpa till följd av en befintlig eller villkorad avtalsenlig förpliktelse (artiklarna 474 b och 475.2 a i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 222 | <p><b>1.3.2.6.2* Varav: Indirekta innehav;</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Det totala värdet av indirekta innehav, inklusive sådana instrument som ett institut skulle kunna vara skyldigt att köpa till följd av en befintlig eller villkorad avtalsenlig förpliktelse (artiklarna 474 b och 475.2 b i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 230 | <p><b>1.3.2.6.3 Egna supplementärkapitalinstrument</b></p> <p>Artiklarna 66 a, 476, 477.2 och 478 i CRR.</p> <p>Instituten ska ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 67 i CRR när de bestämmer hur stora innehav som ska dras av.</p> <p>Eftersom ”restvärdet” behandlas olika beroende på vilken typ av instrument det gäller (artikel 477.2 i CRR) ska instituten dela upp ovannämnda innehav i ”direkt” och ”indirekt” innehav av egna supplementärkapitalinstrument.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 66 a i CRR.</p> |
| 231 | <p><b>Varav: Direkta innehav</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Det totala värdet av direkta innehav, inklusive sådana instrument som ett institut skulle kunna vara skyldigt att köpa till följd av en befintlig eller villkorad avtalsenlig förpliktelse (artiklarna 476 b och 477.2 a i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 232 | <p><b>Varav: Indirekta innehav;</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Det totala värdet av indirekta innehav, inklusive sådana instrument som ett institut skulle kunna vara skyldigt att köpa till följd av en befintlig eller villkorad avtalsenlig förpliktelse (artiklarna 476 b och 477.2 b i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 240 | <p><b>1.3.2.7 Ömsesidigt korsägande</b></p> <p>Eftersom ”restvärdet” behandlas olika beroende på om innehavet av kärnprimärkapital, primärkapitaltillskott eller supplementärkapital i enheten i den finansiella sektorn ska betraktas som väsentligt eller inte (artiklarna 472.9, 475.3 och 477.3 i CRR) ska instituten dela upp ömsesidigt korsägande i väsentliga och icke väsentliga innehav.</p> |
| 250 | <p><b>1.3.2.7.1 Ömsesidigt korsägande av kärnprimärkapital</b></p> <p>Artiklarna 36.1 g, 469.1, 472.9 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 36.1 g i CRR.</p>                                                                                                                                                     |
| 260 | <p><b>1.3.2.7.1.1 Ömsesidigt korsägande av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 36.1 g, 469.1, 472.9 a och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Restvärde enligt artikel 469.1 b i CRR.</p>                                                                               |
| 270 | <p><b>1.3.2.7.1.2 Ömsesidigt korsägande av kärnprimärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 36.1 g, 469.1, 472.9 b och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Restvärde enligt artikel 469.1 b i CRR.</p>                                                                                    |
| 280 | <p><b>1.3.2.7.2 Ömsesidigt korsägande av primärkapitaltillskott</b></p> <p>Artiklarna 56 b, 474, 475.3 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 56 b i CRR.</p>                                                                                                                                                      |
| 290 | <p><b>1.3.2.7.2.1 Ömsesidigt korsägande av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 56 b, 474, 475.3 a och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Restvärde enligt artikel 475.3 i CRR.</p>                                                                                |
| 300 | <p><b>1.3.2.7.2.2 Ömsesidigt korsägande av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 56 b, 474, 475.3 b och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Restvärde enligt artikel 475.3 i CRR.</p>                                                                                     |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 310 | <p><b>1.3.2.7.3 Ömsesidigt korsägande av supplementärkapital</b></p> <p>Artiklarna 66 b, 476, 477.3 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 66 b i CRR.</p>                                                                                                                                        |
| 320 | <p><b>1.3.2.7.3.1 Ömsesidigt korsägande av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 66 b, 476, 477.3 a och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Restvärde enligt artikel 477.3 i CRR.</p>                                                                  |
| 330 | <p><b>1.3.2.7.3.2 Ömsesidigt korsägande av supplementärkapital i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 66 b, 476, 477.3 b och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Restvärde enligt artikel 477.3 i CRR.</p>                                                                       |
| 340 | <p><b>1.3.2.8 Kapitalbasinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 350 | <p><b>1.3.2.8.1 Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 36.1 h, 469.1, 472.10 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 36.1 h i CRR.</p>                                                               |
| 360 | <p><b>1.3.2.8.2 Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 56 c, 474, 475.4 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 56 c i CRR.</p>                                                            |
| 370 | <p><b>1.3.2.8.3 Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet inte har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 66 c, 476, 477.4 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 66 c i CRR.</p>                                                                    |
| 380 | <p><b>1.3.2.9 Uppskjutna skattetilgångar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader och kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artikel 470.2 och 470.3 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Artikel 470.1 i CRR.</p> |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 385 | <p><b>Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och som uppstår till följd av tillfälliga skillnader</b></p> <p>Artiklarna 469.1 c, 478 och 472.5 i CRR.</p> <p>Delar av uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet och uppstår till följd av tillfälliga skillnader som överstiger tröskelvärdet på 10 % i artikel 470.2 a i CRR.</p> |
| 390 | <p><b>1.3.2.10 Kapitalbasinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 400 | <p><b>1.3.2.10.1 Kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 36.1 i, 469.1, 472.11 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 36.1 i i CRR.</p>                                                                   |
| 410 | <p><b>1.3.2.10.2 Primärkapitaltillskottsinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 56 d, 474, 475.4 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 56 d i CRR.</p>                                                                    |
| 420 | <p><b>1.3.2.10.2 Supplementärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn där institutet har ett väsentligt innehav</b></p> <p>Artiklarna 66 d, 476, 477.4 och 478 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras i kolumn 060 på denna rad: Ursprungligt avdrag i enlighet med artikel 66 d i CRR.</p>                                                                        |
| 425 | <p><b>1.3.2.11 Undantag från avdrag av andelar i försäkringsbolag från kärnprimärkapitalposter</b></p> <p>Artikel 471 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 430 | <p><b>1.3.3 Ytterligare filter och avdrag</b></p> <p>Artikel 481 i CRR.</p> <p>Denna rad avspeglar övergångsbestämmelsernas sammantagna effekt på ytterligare filter och avdrag.</p>                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | I enlighet med artikel 481 i CRR ska instituten i post 1.3.3 rapportera uppgifter om de filter och avdrag som krävs enligt de nationella övergångsbestämmelserna för artiklarna 57 och 66 i direktiv 2006/48/EG och för artiklarna 13 och 16 i direktiv 2006/49/EG, och som inte krävs i enlighet med del två. |
| 440 | <b>1.3.4 Justeringar på grund av övergångsordning avseende IFRS 9</b><br>Instituten ska rapportera uppgifter som rör övergångsordningen för IFRS 9 i enlighet med tillämpliga rättsliga bestämmelser.                                                                                                          |

1.6.3 C 05.02 – Instrument För Vilka Äldre Regler Får Tillämpas: Instrument Som Inte Är Statligt Stöd (CA5.2)

25. Instituterna ska rapportera uppgifter i samband med övergångsbestämmelserna för instrument för vilka äldre regler får tillämpas och som inte utgör statligt stöd (artiklarna 484–491 i CRR).

1.6.3.1 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <b>Belopp för instrumenten plus tillhörande överkurs</b><br>Artikel 484.3–484.5 i CRR.<br>Instrument som är godtagbara för respektive rad, inklusive respektive tillhörande överkurser. |
| 020    | <b>Bas för beräkning av gränsen</b><br>Artikel 486.2–486.4 i CRR                                                                                                                        |
| 030    | <b>Tillämplig procentandel</b><br>Artikel 486.5 i CRR.                                                                                                                                  |
| 040    | <b>Gräns</b><br>Artikel 486.2–486.5 i CRR.                                                                                                                                              |
| 050    | <b>(-) Belopp som överskrider gränsen för när äldre regler får tillämpas</b><br>Artikel 486.2–486.5 i CRR.                                                                              |
| 060    | <b>Totalt belopp för vilket äldre regler får tillämpas</b><br>Det belopp som ska rapporteras ska vara lika med de belopp som rapporteras i respektive kolumner på rad 060 i CA 5.1.     |

| Rad |                                                                                                                                                                              |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <b>1. Instrument som var kvalificerade för artikel 57 a i 2006/48/EG</b><br>Artikel 484.3 i CRR.<br>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder. |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020 | <p><b>2. Instrument som var kvalificerade för artikel 57 ca och artikel 154.8 och 154.9 i 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 489 respekteras</b></p> <p>Artikel 484.4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                   |
| 030 | <p><b>2.1 Summa instrument utan köpoption eller incitament till återlösen</b></p> <p>Artiklarna 484.4 och 489 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>                                                                                                                                                                                |
| 040 | <p><b>2.2 2,2 Instrument för vilka äldre regler får tillämpas med en köpoption och incitament till återlösen</b></p> <p>Artikel 489 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                          |
| 050 | <p><b>2.2.1 Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden</b></p> <p>Artiklarna 489.3 och 491 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>                           |
| 060 | <p><b>2.2.2 Instrument med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden</b></p> <p>Artiklarna 489.5 och 491 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>                      |
| 070 | <p><b>2.2.3 Instrument med en köpoption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 52 i kapitaltäckningsförordningen (CRR) efter utgången av den effektiva löptiden</b></p> <p>Artiklarna 489.6 och 491 c i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>                         |
| 080 | <p><b>2.3 2,3 Överskott utöver gränsvärdet för kärnprimärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artikel 487.1 i CRR.</p> <p>De belopp som överskrider gränsen för de kärnprimärkapitaltillskotts-instrument för vilka äldre regler får tillämpas får behandlas som sådana instrument för vilka man får tillämpa äldre regler för primärkapitaltillskott.</p> |
| 090 | <p><b>3. Poster som kvalificeras enligt artikel 57 e, f, g eller h i 2006/48/EG, förutsatt att den gräns som anges i artikel 490 respekteras</b></p> <p>Artikel 484.5 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                        |
| 100 | <p><b>3.1 Summa poster utan incitament till återlösen</b></p> <p>Artikel 490 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 | <p><b>3.2 3,2 Poster för vilka äldre regler får tillämpas och som har incitament till återlösen</b></p> <p>Artikel 490 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 120 | <p><b>3.2.1 Poster med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i kapitaltäckningsförordningen efter utgången av den effektiva löptiden</b></p> <p>Artiklarna 490.3 och 491 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>                 |
| 130 | <p><b>3.2.2 Poster med en köpoption som får utnyttjas efter rapporteringsdatumet och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i kapitaltäckningsförordningen efter utgången av den effektiva löptiden</b></p> <p>Artiklarna 490.5 och 491 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>            |
| 140 | <p><b>3.2.3 Poster med en köpoption som får utnyttjas senast den 20 juli 2011 och som inte uppfyller de villkor som fastställts i artikel 63 i kapitaltäckningsförordningen efter utgången av den effektiva löptiden</b></p> <p>Artiklarna 490.6 och 491 c i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska inkludera tillhörande överkursfonder.</p>               |
| 150 | <p><b>3.3 Överskott utöver gränsvärdet för primärkapitalinstrument för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artikel 487.2 i CRR.</p> <p>De belopp som överskrider gränsen för de primärkapitaltillskott för vilka äldre regler får tillämpas får behandlas som sådana instrument för vilka äldre regler för supplementärkapitalinstrument får tillämpas.</p> |

## 2. SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG – (GS)

## 2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

26. Mallarna C 06.01 och C 06.02 ska rapporteras om kapitalbaskrav beräknas på gruppnivå. Denna mall består av följande fyra delar, för att man ska kunna samla in uppgifter om varje enskild enhet (inbegripet det rapporterade institutet) som omfattas av konsolideringen:

- a) Enheter som omfattas av konsolideringen.
- b) Detaljerade uppgifter om gruppens solvens.
- c) Uppgifter om hur enskilda enheter bidrar till gruppens solvens.
- d) Uppgifter om kapitalbuffertar.

27. Institut som omfattas av undantag i enlighet med artikel 7 i CRR ska bara rapportera kolumnerna 010–060 och 250–400.

28. I de siffror som rapporteras beaktas alla tillämpliga övergångsbestämmelser i CRR som gäller på respektive rapporteringsdatum.



**▼ M10**

## 2.2 DETALJERADE UPPGIFTER OM GRUPPENS SOLVENS

29. Den andra delen av denna mall (detaljerade uppgifter om solvens på gruppnivå) i kolumnerna 070–210 syftar till att samla in uppgifter om kreditinstitut och andra reglerade finansiella institut som i praktiken omfattas av särskilda solvenskrav på individuell nivå. För var och en av de enheter som omfattas av rapporteringen anges kapitalbaskraven för varje riskkategori och kapitalbasen för kapitaltäckningsändamål.
30. Vid proportionell konsolidering av ägarintressena ska de siffror som rör kapitalbaskrav och kapitalbas avspegla respektive andel av värdet.

## 2.3 UPPGIFTER OM HUR ENSKILDA ENHETER BIDRAR TILL GRUPPENS SOLVENS

31. Syftet med den tredje delen av denna mall (uppgifter om hur samtliga enheter som i enlighet med CRR omfattas av konsolideringen bidrar till gruppens solvens, inbegripet enheter som inte omfattas av de särskilda solvenskraven på individuell nivå, i kolumnerna 250–400) är att fastställa vilka enheter i gruppen som ger upphov till risker och hämtar sin kapitalbas från marknaden. Detta grundas på uppgifter som är lättillgängliga eller som enkelt kan omarbetas, utan att kapitalrelationen måste rekonstrueras på individuell nivå eller undergruppsnivå. På enhetsnivå bidrar både siffrorna för risken och siffrorna för kapitalbasen till gruppens siffror och utgör inte sådana delar av en kapitalrelation på individuell nivå som ska jämföras med varandra.
32. I den tredje delen tas även upp värdet av minoritetsintressen, kvalificerande primärkapitaltillskott och kvalificerande supplementärkapital som godtas i den konsoliderade kapitalbasen.
33. Eftersom mallens tredje del avser ”bidrag” ska de belopp som rapporteras i den delen vid behov dras av från de belopp som rapporteras i de kolumner som avser detaljerade uppgifter om gruppens solvens.
34. Grundregeln är att man stryker de överlappande exponeringarna inom samma grupp på ett enhetligt sätt med avseende på både risker och kapitalbas, för att täcka de belopp som rapporteras i gruppens konsoliderade CA-mall genom att lägga till de belopp som rapporteras per enhet i mallen för solvens på gruppnivå. I de fall där gränsen 1 % inte överskrids går det inte att göra en direkt koppling till CA-mallen.
35. Instituterna ska ange vilken metod för uppdelning mellan enheterna som bäst tar hänsyn till de eventuella diversifieringseffekterna för marknadsrisk och operativ risk.
36. En konsoliderad grupp kan ingå i en annan konsoliderad grupp. Detta innebär att enheter som ingår i en undergrupp ska rapporteras enhet för enhet i GS-mallen för hela gruppen även om undergruppen själv omfattas av rapporteringskrav. Om undergruppen omfattas av rapporteringskrav ska den även rapportera GS-mallen enhetsvis, även om dessa uppgifter redovisas i GS-mallen för en överordnad konsoliderad grupp.

▼ **M10**

37. Ett institut ska rapportera uppgifter om en enhets bidrag, om dess bidrag till det totala riskvägda exponeringsbeloppet överstiger 1 % av gruppens totala riskexponerade belopp eller om dess bidrag till den totala kapitalbasen överstiger 1 % av gruppens totala kapitalbas. Denna gräns tillämpas inte för dotterföretag eller delgrupper som tillhandahåller kapitalbas till gruppen (i form av minoritetsintressen eller kvalificerande primärkapitaltillskott eller supplementärkapitalinstrument som ingår i kapitalbasen).

## 2.4 C 06.01 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRS-TÅENDE FÖRETAG – SUMMA (GS TOTAL)

| Kolumn  | Instruktioner                                                      |
|---------|--------------------------------------------------------------------|
| 250–400 | <b>ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN</b><br>Se instruktioner för C 06.02 |
| 410–480 | <b>KAPITALBUFFERTAR</b><br>Se instruktioner för C 06.02            |

| Rad | Instruktioner                                                                                                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <b>SUMMA</b><br>Totalsumman ska utgöra summan av de värden som rapporterats i samtliga mallrader i mall C 06.02. |

## 2.5 C 06.02 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRS-TÅENDE FÖRETAG (GS)

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–060 | <b>ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN</b><br>Denna mall är utformad för insamling av uppgifter om var och en av de enheter som omfattas av konsolidering i enlighet med kapitel 2 i avdelning II i del ett i CRR.                                                                                                                                                      |
| 010     | <b>NAMN</b><br>Namnet på den enhet som omfattas av konsolideringen.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 020     | <b>KOD</b><br>Denna kod är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i tabellen.<br>Den kod som har tilldelats enheten inom ramen för konsolideringen.<br>Kodens konstruktion beror av det nationella rapporteringssystemet.                                                                                                                          |
| 025     | <b>LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer)</b><br>LEI står för identifieringskod för juridiska personer ("Legal Entity Identification") som är en referenskod som föreslagits av rådet för finansiell stabilitet (FSB) och godkänts av G20 som syftar till att skapa en unik världsomspännande identifikation av parter i finansiella transaktioner. |

▼ **M10**

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>Intill dess LEI-systemet är fullt operationellt tilldelas motparter koder som föregick LEI-koderna av en lokal operativ enhet som godkänts av den föreskrivande tillsynskommittén för det globala systemet med identifieringskod för juridiska personer (ROC, närmare upplysningar finns på följande webbplats: <a href="http://www.leiroc.org">www.leiroc.org</a>).</p> <p>Om en identifieringskod för juridiska personer (LEI-kod) finns för en given motpart ska den användas för att identifiera motparten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 030    | <p><b>INSTITUT ELLER MOTSVARANDE (JA/NEJ)</b></p> <p>”JA” ska anges om enheten omfattas av kapitalbaskraven i enlighet med CRR och CRD eller bestämmelser som åtminstone är likvärdiga Basel-bestämmelserna.</p> <p>I annat fall ska ”NEJ” anges.</p> <p>➔ Minoritetsintressen:</p> <p>Artiklarna 81.1 a ii och 82.1 a ii) i CRR.</p> <p>För att minoritetsintressen och primärkapitaltillskott och supplementärkapitalinstrument som ges ut av ett dotterföretag ska kunna vara godtagbara måste dotterföretaget vara ett institut eller företag som enligt tillämplig nationell lagstiftning omfattas av kraven i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 035    | <p><b>TYP AV ENHET</b></p> <p>Typ av enhet ska rapporteras baserat på följande kategorier:</p> <p>a) Kreditinstitut</p> <p>Artikel 4.1.1 i CRR.</p> <p>b) Värdepappersföretag</p> <p>Artikel 4.1.2 i CRR.</p> <p>c) Finansiellt institut (annat)</p> <p>Artikel 4.1.20, 4.1.21 och 4.1.26 i CRR.</p> <p>Finansiella institut i den mening som avses i artikel 4.1.26 i CRR som inte ingår i någon av kategorierna d, f eller g.</p> <p>d) (Blandat) finansiellt holdingföretag</p> <p>Artikel 4.1.20 och 4.1.21 i CRR.</p> <p>e) Anknutet företag</p> <p>Artikel 4.1.18 i CRR.</p> <p>f) Specialföretag för värdepapperisering</p> <p>Artikel 4.1.66 i CRR.</p> <p>g) Företag för säkerställda obligationer</p> <p>Enhet som har inrättats för att utfärda säkerställda obligationer eller för att hålla säkerhet för en säkerställd obligation, om företaget inte ingår i någon av kategorierna a, b eller d–f ovan.</p> <p>h) Annan typ av enhet</p> <p>Annan enhet än de som avses i punkt a–g.</p> <p>Om en enhet inte omfattas av CRR och CRD, men omfattas av bestämmelser som är åtminstone likvärdiga med Basel-bestämmelserna ska kategorin bestämmas efter bästa förmåga.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040     | <p><b>UPPGIFTERNAS OMFATTNING: Solo fullständigt konsoliderade (SF), ELLER solo delvis konsoliderade (SP)</b></p> <p>”SF” ska rapporteras för enskilda dotterbolag som är fullständigt konsoliderade.</p> <p>”SP” ska rapporteras för enskilda dotterföretag som är delvis konsoliderade.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 050     | <p><b>LANDKOD</b></p> <p>Instituten ska ange den landskod som består av två bokstäver enligt ISO 3166-2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 060     | <p><b>ANDEL AV INNEHAV (%)</b></p> <p>Det rapporterade institutets totala deläggande i procent. Procentandelen avser den faktiska andelen av det kapital som moderföretaget innehar i dotterbolagen. Vid fullständig konsolidering av ett direkt dotterbolag är den faktiska andelen t.ex. 70 %. I enlighet med artikel 4.16 i CRR beräknas den andel av ett dotterbolags innehav i ett dotterbolag som ska rapporteras genom en multiplikation av andelarna mellan de berörda dotterbolagen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 070–240 | <p><b>INFORMATION OM ENHETER SOM OMFATTAS AV KAPITALBASKRAV</b></p> <p>I avsnittet med detaljerade uppgifter (dvs. kolumnerna 070–240) ska uppgifter redovisas enbart om de enheter och delgrupper som ingår i konsolideringen (kapitel 2 i avdelning II i del ett i CRR) och därmed i praktiken omfattas av solvenskraven i enlighet med CRR eller bestämmelser som åtminstone är likvärdiga med Basel-bestämmelserna (dvs. som har rapporterat ”JA” i kolumn 030).</p> <p>Det ska ingå uppgifter om alla de enskilda institut i en konsoliderad grupp som omfattas av kapitalbaskraven, oavsett var de är etablerade.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna del ska beräknas i enlighet med de lokala solvensregler som tillämpas där institutet har sin verksamhet (i denna mall behövs därför ingen extra beräkning på individnivå i enlighet med moderinstitutets regler). Om de lokala solvensreglerna avviker från CRR och en jämförbar uppdelning inte tillhandahålls ska uppgifterna fyllas i där det finns uppgifter tillgängliga i respektive storlekskategori. Denna del är alltså en faktamall med en summering av de uträkningar som ska utföras av de enskilda instituten i en grupp. Man bör ha i åtanke att vissa av instituten kan omfattas av andra solvensregler.</p> <p><b>Rapportering av fasta omkostnader för värdepappersföretag</b></p> <p>Värdepappersföretag ska ta med kapitalbaskrav avseende fasta omkostnader i sin beräkning av kapitalrelationen i enlighet med artiklarna 95, 96, 97 och 98 i CRR.</p> <p>Den del av det totala riskvägda exponeringsbeloppet avseende fasta omkostnader ska rapporteras i kolumn 100 i del 2 i denna mall.</p> |
| 070     | <p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Summan av kolumnerna 080–110 ska rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 080     | <p><b>KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION SAMT AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar summan av de riskvägda exponeringsbelopp som är lika med eller likvärdiga med de belopp som ska rapporteras på rad 040 "RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITRISK, MOTPARTSRISK OCH UTSPÄDNINGSRISK SAMT TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION" i mall CA2 och de belopp för kapitalbaskrav som är lika med eller likvärdiga med de som rapporteras i rad 490 "TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK" i mall CA2.</p> |
| 090     | <p><b>POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar det värde på kapitalbaskraven som är lika med eller likvärdigt med de belopp som ska rapporteras på rad 520 "TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK" i mall CA2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 100     | <p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar det riskvägda exponeringsbelopp som är lika med eller likvärdigt med det belopp som ska rapporteras på rad 590 "TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIV RISK (OpR)" i mall CA2.</p> <p>I denna kolumn ska fasta omkostnader tas upp, inbegripet rad 630 "YTTERLIGARE RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV FASTA OMKOSTNADER" i mall CA2.</p>                                                                                                                                                                                                      |
| 110     | <p><b>ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar det riskvägda exponeringsbelopp som inte tas upp specifikt ovan. Det är summan av beloppen på raderna 640, 680 och 690 i mall CA2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 120–240 | <p><b>DETALJERADE UPPGIFTER OM KAPITALBAS FÖR SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ</b></p> <p>De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska beräknas i enlighet med de lokala solvensregler som tillämpas där enheten eller delgruppen har sin verksamhet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 120     | <p><b>KAPITALBAS</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar det värde på kapitalbasen som är lika med eller likvärdigt med de belopp som ska rapporteras på rad 010 "KAPITALBAS" i mall CA1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 130     | <p><b>VARAV: KVALIFICERANDE KAPITALBAS</b></p> <p>Artikel 82 i CRR.</p> <p>Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individnivå, är fullständigt konsoliderade och är institut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

▼ **M10**

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>Kvalificerade innehav är för ovan angivna dotterföretag de instrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel, överkursfonder och andra reserver) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 140    | <p><b>KAPITALBASINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL, ÖVERKURSFONDER OCH ÖVRIGA RESERVER</b></p> <p>Artikel 87.1 b i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 150    | <p><b>TOTALT PRIMÄRKAPITAL</b></p> <p>Artikel 25 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 160    | <p><b>VARAV: KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITAL</b></p> <p>Artikel 82 i CRR.</p> <p>Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individnivå, är fullständigt konsoliderade och är institut.</p> <p>Kvalificerade innehav är för ovan angivna dotterföretag de instrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 170    | <p><b>TILLHÖRANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL OCH ÖVERKURSFONDER</b></p> <p>Artikel 85.1 b i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 180    | <p><b>KÄRNPRIMÄRKAPITAL</b></p> <p>Artikel 50 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 190    | <p><b>VARAV: MINORITETSINTRESSEN</b></p> <p>Artikel 81 i CRR.</p> <p>Denna kolumn ska endast rapporteras för dotterföretag som är fullständigt konsoliderade och är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 84.3 i CRR. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå med avseende på samtliga beräkningar som krävs i artikel 84 i CRR, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 84.2 och annars på individnivå.</p> <p>Med avseende på CRR och denna mall är minoritetsintressen för ovan angivna dotterföretag de kärnprimärkapitalinstrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 200     | <p><b>KAPITALBASINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL, ÖVERKURSFONDER OCH ÖVRIGA RESERVER</b></p> <p>Artikel 84.1 b i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 210     | <p><b>PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b></p> <p>Artikel 61 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 220     | <p><b>VARAV: KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b></p> <p>Artiklarna 82 och 83 i CRR.</p> <p>Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individnivå, är fullständigt konsoliderade och är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 85.2 i CRR. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå med avseende på samtliga beräkningar som krävs i artikel 85 i CRR, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 85.2 och annars på individnivå.</p> <p>Med avseende på CRR och denna mall är minoritetsintressen för ovan angivna dotterföretag de primärkapitaltillskott (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p>      |
| 230     | <p><b>SUPPLEMENTÄRKAPITAL</b></p> <p>Artikel 71 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 240     | <p><b>VARAV: KVALIFICERANDE SUPPLEMENTÄRKAPITAL</b></p> <p>Artiklarna 82 och 83 i CRR.</p> <p>Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individnivå, är fullständigt konsoliderade och är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 87.2 i CRR. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå med avseende på samtliga beräkningar som krävs i artikel 87 i CRR, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 87.2 och annars på individnivå.</p> <p>Med avseende på CRR och denna mall är minoritetsintressen för ovan angivna dotterföretag de supplementärkapitalinstrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med CRR.</p> <p>Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser och måste vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen.</p> |
| 250–400 | <p><b>INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 250–290 | <p><b>BIDRAG TILL RISKER</b></p> <p>De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska beräknas enligt de solvensregler som är tillämpliga för det rapporterade institutet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 250     | <p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Summan av kolumnerna 260–290 ska rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 260     | <p><b>KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION SAMT AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK</b></p> <p>Det belopp som rapporteras ska vara de riskvägda exponeringsbeloppen för kreditrisk och kapitalbaskrav för avvecklings-/leveransrisk i enlighet med CRR, exklusive alla belopp tillhörande transaktioner med andra enheter som ingår i den gruppbaseade beräkningen av kapitalrelationen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 270     | <p><b>POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK</b></p> <p>Riskvägda exponeringsbelopp för marknadsrisk ska beräknas på individnivå i enlighet med CRR. Enheterna ska rapportera bidraget till de totala riskvägda exponeringsbeloppen för gruppens positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk. Summan av de belopp som rapporteras här motsvarar det belopp som redovisas på rad 520 ”TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR POSITIONSRISK, VALUTAKURSRISK OCH RÅVARURISK” i den konsoliderade rapporten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 280     | <p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Vid tillämpning av internmätningmetoder (AMA) ingår diversifieringsrisken i de rapporterade riskvägda exponeringsbeloppen för operativ risk.</p> <p>Fasta omkostnader ska ingå i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 290     | <p><b>ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar det riskvägda exponeringsbelopp som inte tas upp specifikt ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 300–400 | <p><b>BIDRAG TILL KAPITALBASEN</b></p> <p>I denna del av mallen behöver instituten inte göra en fullständig beräkning av den totala kapitalrelationen för varje enskild enhet.</p> <p>Kolumnerna 300–350 ska rapporteras för de konsoliderade enheter som bidrar till kapitalbasen genom minoritetsintressen, kvalificerande primärkapital och/eller kvalificerande kapitalbas. Med beaktande av det tröskelvärde som anges i del II kapitel 2.3 sista stycket ovan, ska kolumnerna 360–400 rapporteras för alla konsoliderade enheter som bidrar till den konsoliderade kapitalbasen.</p> <p>Medel som tillförs en enhets kapitalbas från övriga enheter som omfattas av den rapporterade enheten ska inte beaktas, utan det är bara nettobidraget till gruppens kapitalbas som ska rapporteras i denna kolumn, vilket huvudsakligen är den kapitalbas som erhålls från tredje part och ackumulerade reserver.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska beräknas enligt de solvensregler som är tillämpliga för det rapporterade institutet.</p> |



▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 300–350 | <p><b>KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b></p> <p>Det belopp som ska rapporteras som ”KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS” beräknas i enlighet med avdelning II i del två i CRR, exklusive eventuella medel som tillförs från övriga enheter i gruppen.</p>  |
| 300     | <p><b>KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b></p> <p>Artikel 87 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                |
| 310     | <p><b>KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALET</b></p> <p>Artikel 85 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                         |
| 320     | <p><b>MINORITETSINTRESSEN SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE KÄRNPRIMÄRKAPITALET</b></p> <p>Artikel 84 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras motsvarar den del av ett dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet i enlighet med CRR.</p>                                |
| 330     | <p><b>KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTET</b></p> <p>Artikel 86 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras motsvarar den del av ett dotterföretags kvalificerande primärkapital som ingår i konsoliderat primärkapitaltillskott i enlighet med CRR.</p> |
| 340     | <p><b>KVALIFICERANDE KAPITALBASINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE SUPPLEMENTÄRKAPITALET</b></p> <p>Artikel 88 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras motsvarar den del av ett dotterföretags kvalificerande kapitalbas som ingår i det konsoliderade supplementärkapitalet i enlighet med CRR.</p>      |
| 350     | <p><b>MEMORANDUMPOST: GOODWILL (-) / (+) NEGATIV GOODWILL</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 360–400 | <p><b>KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b></p> <p>Artikel 18 i CRR.</p> <p>Som ”KONSOLIDERAD KAPITALBAS” rapporteras det belopp som redovisas i balansräkningen, exklusive eventuella medel som tillförts från övriga enheter i gruppen.</p>                                                                                 |
| 360     | <p><b>KONSOLIDERAD KAPITALBAS</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 370     | <p><b>VARAV: KÄRNPRIMÄRKAPITAL</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 380     | <p><b>VARAV: PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 390     | <p><b>VARAV: BIDRAG TILL KONSOLIDERAT RESULTAT</b></p> <p>Här rapporteras varje enhets bidrag till det konsoliderade resultatet (vinst eller förlust(-)). Det gäller även resultat som kan hänföras till minoritetsintressen.</p>                                                                                   |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 400     | <p><b>VARAV: (-) GOODWILL / (+) NEGATIV GOODWILL</b></p> <p>Här rapporteras den rapporterade enhetens goodwill eller negativa goodwill gentemot dotterföretaget.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 410–480 | <p><b>KAPITALBUFFERTAR</b></p> <p>Rapporteringen av kapitalbuffertar i mallen för solvens på gruppnivå (GS) har samma allmänna struktur och följer samma rapporteringsprinciper som mall CA4. De relevanta beloppen för kapitalbuffertar ska rapporteras i GS-mallen i enlighet med bestämmelserna om beräkning av kapitalbuffertkraven för en grups konsoliderade situation. De rapporterade kapitalbuffertbeloppen representerar därför varje enhets bidrag till gruppkapitalbuffertarna. De rapporterade beloppen ska grunda sig på de nationella införlivandeåtgärderna av CRD och på CRR, inbegripet alla övergångsbestämmelser i dessa akter.</p> |
| 410     | <p><b>KOMBINERADE BUFFERTKRAV</b></p> <p>Artikel 128.6 i CRD.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 420     | <p><b>KAPITALKONSERVERINGSBUFFERT</b></p> <p>Artiklarna 128.1 och 129 i CRD.</p> <p>I enlighet med artikel 129.1 är kapitalkonserveringsbufferten ett tillägg till kärnprimärkapitalet. Eftersom kapitalkonserveringsbufferten utgörs av en fast andel på 2,5 % ska ett belopp rapporteras i denna cell.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 430     | <p><b>INSTITUTSPECIFIK KONTRACYKLISK KAPITALBUFFERT</b></p> <p>Artiklarna 128.2, 130 och 135–140 i CRD.</p> <p>I denna cell ska det konkreta värdet av den kontracykliska bufferten rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 440     | <p><b>KONSERVERINGSBUFFERT PÅ GRUND AV MAKROTILLSYNSRISKER ELLER SYSTEMRISKER IDENTIFIERADE PÅ MEDLEMSSTATSNIVÅ</b></p> <p>Artikel 458.2 d iv i CRR.</p> <p>I denna cell ska instituten rapportera beloppet för den konserveringsbuffert för makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå som kan krävas utöver kapitalkonserveringsbufferten i enlighet med artikel 458 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 450     | <p><b>SYSTEMRISKBUFFERT</b></p> <p>Artiklarna 128.5, 133 och 134 i CRD.</p> <p>I denna cell ska systemriskbuffertens värde rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 470     | <p><b>BUFFERT FÖR GLOBALT SYSTEMVIKTIGT INSTITUT</b></p> <p>Artiklarna 128.3 och 131 i CRD.</p> <p>I denna cell ska värdet av bufferten för globala systemviktiga institut rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 480     | <p><b>BUFFERT FÖR ANDRA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT</b></p> <p>Artiklarna 128.3 och 131 i CRD.</p> <p>I denna cell ska värdet av bufferten för övriga systemviktiga institut rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**▼ M10**

## 3. KREDITRISKMALLAR

## 3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

38. När det gäller kreditrisk används olika uppsättningar mallar för schablonmetoden och internmetoden. Dessutom ska rapporteringen av den geografiska uppdelningen av positioner som omfattas av kreditrisk ske i separata mallar om den relevanta gräns som fastställs i artikel 5 a.4 överskrids.

## 3.1.1 Rapportering av metoder för kreditriskreducering (CRM) med substitutionseffekt

39. I artikel 235 i CRR beskrivs beräkningsförfarandet för ett exponeringsbelopp som är fullständigt skyddat genom obetalt kreditriskskydd.

40. I artikel 236 i CRR beskrivs beräkningsförfarandet för ett exponeringsbelopp som är fullständigt skyddat genom obetalt kreditriskskydd vid fullständigt skydd/partiellt skydd – samma förmånsrätt.

41. I artiklarna 196, 197 och 200 i CRR regleras förbetalt kreditriskskydd.

42. Exponeringar mot motparter (direkta motparter) och utfärdare av kreditriskskydd som tilldelas samma exponeringsklass ska rapporteras både som ett inflöde och som ett utflöde till samma exponeringsklass.

43. Exponeringsslaget ändras inte på grund av obetalt kreditriskskydd.

44. Om en exponering säkras genom obetalt kreditriskskydd behandlas den säkrade delen som ett utflöde i motpartens exponeringsklass och som ett inflöde i exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskyddet. Exponeringsslaget ändras emellertid inte på grund av bytet av exponeringsklass.

45. Substitutionseffekten i den gemensamma rapporteringsramen (Corep) ska visa vilken riskviktning som i grunden är tillämplig på den täckta delen av exponeringen. Den täckta delen av exponeringen riskvägs enligt schablonmetoden och ska rapporteras i CR SA-mallen.

## 3.1.2 Rapportering av motpartsrisk

46. Exponeringar som härrör från motpartsriskpositioner ska rapporteras i mall CR SA eller CR IRB, oberoende av om det rör sig om poster utanför eller i handelslagret.

## 3.2 C 07.00 – KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: TILLÄMPNING AV SCHABLONMETODEN PÅ KAPITALKRAV (CR SA)

## 3.2.1 Allmänna kommentarer

47. CR SA-mallarna ger den information som behövs för beräkning av kapitalbaskraven för kreditrisk enligt schablonmetoden. I synnerhet ger de detaljerad information om

**▼ M10**

- a) hur exponeringsvärden tilldelas med hänsyn till de olika exponeringsslagen, riskvikterna och exponeringsklasserna, samt
- b) vilka olika typer av kreditriskreduceringsmetoder som används för att minska riskerna.

## 3.2.2 CR SA-mallens räckvidd

- 48. I enlighet med artikel 112 i CRR ska varje SA-exponering tilldelas en av de 16 exponeringsklasser som hör till schablonmetoden för beräkning av kapitalbaskraven.
- 49. I CR SA ska uppgifter lämnas för samtliga exponeringsklasser och för var och en av exponeringsklasserna i enlighet med schablonmetoden. Såväl de totala beloppen som uppgifterna för varje exponeringsklass rapporteras separat.
- 50. Följande positioner omfattas emellertid inte av CR SA:
  - a) Exponeringar som tillhör exponeringsklassen ”poster som avser positioner i värdepapperisering” i enlighet med artikel 112 m i CRR.
  - b) Dessa ska rapporteras i CR SEC-mallarna.
- 51. Exponeringar som har dragits av från kapitalbasen.
  - a) CR SA-mallen omfattar följande kapitalbaskrav: a) Kreditrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 (schablonmetoden) i CRR utanför handelslagret, inbegripet motpartsrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 (motpartsrisk) i CRR utanför handelslagret.
  - b) Motpartsrisk i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 (motpartsrisk) i CRR i handelslagret.
  - c) Avvecklingsrisk som härrör från transaktioner utan samtidig prestation i enlighet med artikel 379 i CRR med avseende på hela affärsverksamheten.
- 52. Mallen omfattar samtliga exponeringar för vilka kapitalbaskraven beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i CRR i förbindelse med del tre avdelning II kapitlen 4 och 6 i CRR. Institut som tillämpar artikel 94.1 i CRR ska också rapportera sina positioner i handelslagret i denna mall om de tillämpar del tre avdelning II kapitel 2 i CRR för beräkning av sina kapitalbaskrav (del tre avdelning II kapitlen 2 och 6 samt del tre avdelning V i CRR). Mallen ger därför inte bara detaljerad information om exponeringsslag (t.ex. om poster i/utanför balansräkningen) utan ger även information om tilldelningen av riskvikter inom respektive exponeringsklass.
- 53. CR SA omfattar dessutom memorandumposter på raderna 220–250 i syfte att samla in ytterligare uppgifter om exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter och fallerande exponeringar.

**▼ M10**

54. Dessa memorandumposter ska bara rapporteras inom följande exponeringsklasser:

- a) Nationella regeringar eller centralbanker (artikel 112 a i CRR).
- b) Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter (artikel 112 b i CRR).
- c) Offentliga organ (artikel 112 c i CRR).
- d) Institut (artikel 112 f i CRR).
- e) Företag (artikel 112 g i CRR).
- f) Hushåll (artikel 112 h i CRR).

55. Rapporteringen av memorandumposter påverkar inte beräkningen av de riskvägda exponeringsbelopp som rapporteras i CR SA vare sig inom exponeringsklasserna enligt artikel 112 a–c och f–h i CRR eller inom exponeringsklasserna enligt artikel 112 i och 112 j i CRR.

56. Raderna för memorandumposter ger ytterligare information om motpartsstrukturen för exponeringsklasserna ”fallerande exponeringar” eller ”exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter”. Exponeringar ska rapporteras i dessa rader om gäldenärerna skulle ha rapporterats i exponeringsklasserna ”nationella regeringar eller centralbanker”, ”delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter”, ”offentliga organ”, ”institut”, ”företag” och ”hushåll” i CR SA, om de exponeringarna inte hörde till exponeringsklasserna ”fallerande exponeringar” eller ”exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter”. Men de siffror som rapporteras är desamma som används för att beräkna de riskvägda exponeringsbeloppen i exponeringsklasserna ”fallerande exponeringar” eller ”exponeringar säkrade genom fast egendom”.

57. Exempel: Om den exponering vars riskvägda exponeringsbelopp beräknas i enlighet med artikel 127 i CRR och värdejusteringarna understiger 20 % ska informationen rapporteras i CR SA, rad 320, totalt, och i exponeringsklassen ”fallerande exponeringar”. Om exponeringen, innan den fallerade, utgjordes av en exponering mot ett institut, ska denna information även rapporteras på rad 320 i exponeringsklassen ”institut”.

### 3.2.3 Indelning av exponeringar i exponeringsklasser enligt schablonmetoden

58. För att exponeringarnas indelning i olika exponeringsklasser ska bli konsekvent och ske i enlighet med artikel 112 i CRR ska följande metod tillämpas stegvis:

- a) I första steget ska den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer placeras i motsvarande (ursprungliga) exponeringsklass som anges i artikel 112 i CRR, utan att det påverkar den särskilda behandling (riskvikt) som varje enskild exponering ska få inom den valda exponeringsklassen.

**▼ M10**

















- b) I ett andra steg får exponeringarna omplaceras till andra exponeringsklasser på grund av tillämpningen av metoder för kreditriskreducering (CRM) med substitutionseffekter på exponeringen (t.ex. garantier, kreditderivat och den förenklade metoden för finansiella säkerheter) via inflöden och utflöden.
59. Vid indelningen av de ursprungliga exponeringarna före tillämpning av konverteringsfaktorer i olika exponeringsklasser (första steget) ska följande kriterier tillämpas, utan att det påverkar den efterföljande omplaceringen på grund av att man använder metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen eller på den behandling (riskvikt) som varje enskild exponering ska få inom vald exponeringsklass.
60. Kreditriskreduceringen i samband med exponeringen får inte beaktas i det första steget vid klassificeringen av den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktor (observera att kreditriskreducering uttryckligen ska övervägas i den andra fasen), såvida inte en skyddseffekt verkligen ingår i definitionen av exponeringsklassen, såsom i den exponeringsklass som nämns i artikel 112 i i CRR (exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter).
61. Artikel 112 i CRR innehåller inga kriterier för uppdelning av exponeringsklasserna. Eventuellt går det därför att placera en exponering i olika exponeringsklasser om klassificeringskriterierna saknar rangordning. Det mest uppenbara exemplet är mellan exponeringar mot institut och företag med ett kortfristigt kreditbetyg (artikel 112 n i CRR) och exponeringar mot institut (artikel 112 f i CRR)/exponeringar mot företag (artikel 112 g i CRR). I detta fall framgår det tydligt att det finns en implicit rangordning i CRR, eftersom man först ska bedöma om en viss exponering lämpar sig för kategorin kortfristiga exponeringar mot institut och företag och först därefter ska göra samma bedömning i förhållande till exponeringar mot institut och exponeringar mot företag. Annars är det uppenbart att en exponering aldrig får placeras i exponeringsklassen enligt artikel 112 n i CRR. Detta är ett av de mest uppenbara exemplen, men inte det enda. Det bör här nämnas att kriterierna för att fastställa exponeringsklasser enligt schablonmetoden är olika (kategori av institut, tidsfrist för exponeringen, status som förfallen), och detta är det bakomliggande skälet till att grupperna inte är uppdelade.
62. För att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar måste man specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av ursprungliga exponeringar i exponeringsklasser före tillämpning av konverteringsfaktorer, utan att det påverkar den särskilda behandling (riskvikt) som varje enskild exponering ska få inom vald exponeringsklass. Den prioriteringsordning som anges i beslutsträdet nedan grundar sig dels på bedömningen av de villkor som enligt CRR ska vara uppfyllda för att en exponering ska tillhöra en viss exponeringsklass, dels (om så är fallet) på det rapporterade institutets eller tillsynsmyndighetens eventuella beslut om hur vissa exponeringsklasser ska tillämpas. På så vis skulle resultatet av indelningen i exponeringsklasser för rapporteringen vara förenligt med bestämmelserna i CRR. Detta utesluter inte att instituten tillämpar andra interna bedömningsätt som också kan vara förenliga med alla relevanta bestämmelser i CRR och de tolkningar av bestämmelserna som utfärdas av vederbörliga forum.

**▼ M10**

63. En exponeringsklass ska prioriteras framför andra vid rangordningen i beslutsträdet (dvs. man ska först bedöma om en exponering kan tilldelas den klassen, utan att det påverkar resultatet av den bedömningen), om det i annat fall inte skulle gå att placera några exponeringar i den. Det skulle vara fallet om en prioriteringsordning saknas och en exponeringsklass skulle vara en undergrupp. På så vis skulle kriterierna i följande beslutsträd ge en bedömningsprocess sekventiella steg.
64. Mot bakgrund av detta skulle beslutsträdet nedan få följande prioriteringsordning:
  1. Positioner i värdepapperisering.
  2. Poster förknippade med särskilt hög risk.
  3. Aktieexponeringar
  4. Fallerande exponeringar.
  5. Exponeringar i form av aktier eller andelar i fondföretag (fonder)/ Exponeringar i form av säkerställda obligationer (uppdelade exponeringsklasser).
  6. Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom.
  7. Övriga poster.
  8. Exponeringar mot institut och företag med kortfristig kreditvärdering.
  9. Alla övriga exponeringsklasser (uppdelade exponeringsklasser), som innefattar exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker. Exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter Exponeringar mot offentliga organ Exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker Exponeringar mot internationella organisationer Exponeringar mot institut Exponeringar mot företag och hushåll
65. När det gäller exponeringar i form av aktier eller andelar i fondföretag för vilka genomlysningmetoden används (artikel 132.3–132.5 i CRR), ska varje underliggande enskild exponering beaktas och ges den riskvikt som är förenad med respektive behandling, men alla exponeringarna ska placeras i exponeringsklassen för exponeringar i form av aktier eller andelar i företag för kollektiva investeringar (fond).
66. Sådana kreditderivat som förfaller på det nästa fallissemånget som anges i artikel 134.6 i CRR ska, om de har en kreditvärdering, direkt klassificeras som värdepapperiseringspositioner. Om de saknar kreditvärdering ska de räknas till exponeringsklassen ”övriga poster”. I det sistnämnda fallet ska kontraktets nominella värde rapporteras som den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer på raden för ”övriga riskvikter” (riskvikten ska vara den summa som avses i artikel 134.6 i CRR).
67. Till följd av tillämpningen av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter ska exponeringarna därefter omplaceras till den exponeringsklass som hör till utfärdaren av kreditriskskyddet.

▼ **M10**

BESLUTSTRÄD OM HUR DE URSPRUNGLIGA EXPONERINGARNA FÖRE TILLÄMPNING AV KONVERTERINGSFAKTORER SKA INDELAS I DE EXPONERINGSKLASSER SOM HÖR TILL SCHA-BLONMETODEN I ENLIGHET MED CRR

|                                                                                         |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer                        |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 m?                               | JA    | Positioner i värdepapperisering                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| NEJ    |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 k?                               | JA    | Poster som är förenade med särskilt hög risk (se även artikel 128)                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| NEJ    |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 p?                               | JA    | Aktieexponeringar (se även artikel 133)                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| NEJ    |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 j?                               | JA    | Fallerande exponeringar                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| NEJ    |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklasserna i artikel 112 l och o?                       | JA  | Exponeringar i form av andelar eller aktier i fondföretag (fonder).<br>Exponeringar i form av säkerställda obligationer (se även artikel 129)<br>Dessa två exponeringsklasser är inbördes uppdelade (se kommentaren om genomlysningmetoden i svaret ovan). En exponering kan därför placeras direkt i en av de exponeringsklasserna. |
| NEJ  |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 i?                               | JA  | Exponeringar säkrade genom panträtt i fastigheter (se även artikel 124)                                                                                                                                                                                                                                                              |
| NEJ  |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 q?                               | JA  | Övriga poster                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| NEJ  |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Kan den hänföras till exponeringsklassen i artikel 112 n?                               | JA  | Exponeringar mot institut och företag med kortfristig kreditvärdering                                                                                                                                                                                                                                                                |
| NEJ  |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

Nedanstående exponeringsklasser är inbördes uppdelade. En exponering kan därför placeras direkt i en av de exponeringsklasserna.

Exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker

Exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter

Exponeringar mot offentliga organ

Exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker

Exponeringar mot internationella organisationer

Exponeringar mot institut

Exponeringar mot företag

Hushållsexponeringar



▼ **M10**

3.2.4 Förtydliganden om räckvidden för vissa av de exponeringsklasser som avses i artikel 112 i CRR

3.2.4.1 Exponeringsklassen ”institut”

68. Exponeringar mot en motpart inom gruppen i enlighet med artikel 113.6–113.7 ska rapporteras enligt följande:

69. Exponeringar som uppfyller kraven i artikel 113.7 i CRR ska rapporteras i den exponeringsklass som de skulle ha tillhört om motparten inte fanns inom gruppen.

70. Enligt artikel 113.6 och 113.7 i CRR ”får ett institut, efter förhandsgodkännande från de behöriga myndigheterna, besluta att inte tillämpa kraven i punkt 1 i denna artikel på institutets exponeringar mot en motpart som är dess moderföretag, dotterföretag, syskonföretag eller företag som står i ett sådant samband som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG”. Det innebär att motparter inom gruppen inte nödvändigtvis är institut utan även kan vara företag som tillhör andra exponeringsklasser, t.ex. anknutna företag eller företag i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG. Exponeringar mot en motpart inom gruppen ska därför rapporteras i respektive exponeringsklass.

3.2.4.2 Exponeringsklassen ”säkerställda obligationer”

71. Exponeringar enligt schablonmetoden ska hänföras till exponeringsklassen ”säkerställda obligationer” enligt följande:

72. Obligationer enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG ska uppfylla kraven i artikel 129.1–129.2 i CRR för att hänföras till exponeringsklassen ”säkerställda obligationer”. Att exponeringarna uppfyller dessa krav ska kontrolleras i varje enskilt fall. Obligationer i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG och som gavs ut före den 31 december 2007 ska också hänföras till exponeringsklassen ”säkerställda obligationer” på grund av artikel 129.6 i CRR.

3.2.4.3 Exponeringsklassen ”företag för kollektiva investeringar (fond)”

73. Vid utnyttjandet av den möjlighet som beskrivs i artikel 132.5 i CRR ska exponeringar i form av aktier eller andelar i fondföretag rapporteras som posterna i balansräkningen i enlighet med artikel 111.1 första meningen i CRR.

3.2.5 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Exponeringsvärdet enligt artikel 111 i CRR utan hänsyn till värdejusteringar och avsättningar, konverteringsfaktorer och effekten av metoder för kreditriskreducering med följande kvalifikationer som härrör från artikel 111.2 i CRR:</p> <p>För derivatinstrument, repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginallånetransaktioner som omfattas av del tre avdelning II kapitel 6 i CRR eller som omfattas av artikel 92.3 f i CRR ska den ursprungliga exponeringen motsvara exponeringsvärdet för motpartsrisk beräknat i enlighet med de metoder som fastställs i del tre avdelning II kapitel 6 i CRR.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>Exponeringsvärden för leasingavtal omfattas av artikel 134.7 i CRR.</p> <p>Vid sådana avtal om nettning av poster i balansräkningen som avses i artikel 219 i CRR ska exponeringsvärdena rapporteras i förhållande till mottagen kontant säkerhet.</p> <p>Vid ramavtal om nettning som täcker repor och/eller värdepappers- eller råvarulån eller andra kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av del tre avdelning II kapitel 6 i CRR ska effekten av förbetalt kreditriskskydd i form av ramavtal om nettning enligt artikel 220.4 i CRR tas med i kolumn 010. Vid ramavtal om nettning som täcker repor vilka omfattas av bestämmelserna i del tre avdelning II kapitel 6 i CRR ska E* beräknat i enlighet med artiklarna 220 och 221 i CRR därför rapporteras i kolumn 010 i CR SA-mallen.</p>                                                          |
| 030       | <p><b>(-) Värdejusteringar och avsättningar avseende den ursprungliga exponeringen</b></p> <p><b>Artiklarna 24 och 111 i CRR.</b></p> <p>Värdejusteringar och avsättningar för kreditförluster förknippade med den redovisningsram som tillämpas för den rapporterade enheten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 040       | <p><b>Exponering netto efter värdejusteringar och avsättningar</b></p> <p>Summan av kolumnerna 010 och 030.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 050 - 100 | <p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET</b></p> <p>Metoder för kreditriskreducering enligt definitionen i artikel 4.1.57 i CRR vilka minskar kreditrisken för en exponering eller exponeringar genom substitution av exponeringarna i enlighet med vad som anges nedan under substitution av exponering på grund av metoder för kreditriskreducering.</p> <p>Om en säkerhet påverkar exponeringsvärdet (t.ex. om den används för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen) ska den begränsas till exponeringsvärdet.</p> <p>Följande poster ska rapporteras här:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Säkerheter som inkluderas enligt den förenklade metoden för finansiella säkerheter.</li> <li>— Godtagbart obetalt kreditriskskydd.</li> </ul> <p>Se även instruktionerna till punkt 4.1.1.</p> |
| 050 - 060 | <p><b>Obetalt kreditriskskydd: justerade värden (Ga)</b></p> <p>Artikel 235 i CRR.</p> <p>I artikel 239.3 i CRR definieras det justerade värdet Ga av ett obetalt kreditriskskydd.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 050       | <p><b>Garantier</b></p> <p>Artikel 203 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Kolumn    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | Obetalt kreditriskskydd enligt definitionen i artikel 4.1.59 i CRR som inte är kreditderivat.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 060       | <b>Kreditderivat</b><br>Artikel 204 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 070 – 080 | <b>Förbetalt kreditriskskydd</b><br><br>Dessa kolumner avser förbetalt kreditriskskydd i enlighet med artikel 4.1.58 i CRR och artiklarna 196, 197 och 200 i CRR. Beloppen ska inte inkludera ramavtal om nettning (som redan ingår i ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer).<br><br>Kreditlänkade obligationer och positioner som är föremål för nettning inom balansräkningen och som följer av godtagbara avtal om nettning inom balansräkningen i enlighet med artiklarna 218 och 219 i CRR ska behandlas som kontant säkerhet.                                                                                                               |
| 070       | <b>Finansiell säkerhet: förenklad metod</b><br>Artikel 222.1–222.2 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 080       | <b>Övrigt förbetalt kreditriskskydd</b><br>Artikel 232 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 090 - 100 | <b>SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISK-REDUCERING</b><br><br>Artiklarna 222.3, 235.1–235.2 och 236 i CRR.<br><br>Utflöden som motsvarar den täckta delen av den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer, vilka dras av från gäldenärens exponeringsklass och sedan hänförs till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd. Detta belopp räknas som ett inflöde till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd.<br><br>Inflöden och utflöden inom samma exponeringsklass ska också rapporteras.<br><br>Exponeringar som härrör från eventuella inflöden och utflöden från och till andra mallar ska beaktas. |
| 110       | <b>ÅTAGANDE NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b><br><br>Exponeringsbeloppet efter värdejusteringar efter beaktande av utflöden och inflöden på grund av METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ EXPONERINGEN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 120–140   | <b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD, FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER</b><br><br>Artiklarna 223–228 i CRR. Även kreditlänkade obligationer ingår (artikel 218 i CRR).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Kolumn    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>Kreditlänkade obligationer och positioner som är föremål för nettnig inom balansräkningen och som följer av godtagbara avtal om nettnig inom balansräkningen i enlighet med artiklarna 218 och 219 i CRR behandlas som kontant säkerhet.</p> <p>Vid tillämpning av den fullständiga metoden för finansiella säkerheter på en exponering som är säkrad genom godtagbara finansiella säkerheter, beräknas effekten av de ställda säkerheterna i enlighet med artiklarna 223–228 i CRR.</p>                                                         |
| 120       | <p><b>Volatilitetsjustering av exponeringen</b></p> <p>Artikel 223.2–223.3 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras erhålls genom volatilitetsjusteringens inverkan på exponeringen <math>(E_{va}-E) = E * H_e</math>.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 130       | <p><b>(-) Finansiell säkerhet: justerat värde (C<sub>vam</sub>)</b></p> <p>Artikel 239.2 i CRR.</p> <p>För transaktioner inom handelslagret som omfattar finansiella säkerheter och råvaror vilka är godtagbara som exponeringar i handelslagret i enlighet med artikel 299.2 c–f i CRR.</p> <p>Det värde som ska rapporteras beräknas enligt formeln <math>C_{vam} = C * (1 - H_c - H_{fx}) * (t - t^*) / (T - t^*)</math>. C, H<sub>c</sub>, H<sub>fx</sub>, t, T och t* definieras i del tre avdelning II kapitel 4 avsnitten 4 och 5 i CRR.</p> |
| 140       | <p><b>(-) Varav: Volatilitets- och löptidsjusteringar</b></p> <p>Artiklarna 223.1 och 239.2 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är den sammantagna effekten av volatilitets- och löptidsjusteringar <math>(C_{vam}-C) = C * [(1 - H_c - H_{fx}) * (t - t^*) / (T - t^*) - 1]</math>, där effekten av volatilitetsjusteringarna är <math>(C_{va}-C) = C * [(1 - H_c - H_{fx}) - 1]</math> och effekten av löptidsjusteringar är <math>(C_{vam}-C_{va}) = C * (1 - H_c - H_{fx}) * [(t - t^*) / (T - t^*) - 1]</math>.</p>                   |
| 150       | <p><b>Fullständigt justerat exponeringsvärde (E*)</b></p> <p>Artiklarna 220.4, 223.2–223.5 och 228.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 160 - 190 | <p><b>Uppdelning av den fullständigt justerade exponeringen i poster utanför balansräkningen per konverteringsfaktor</b></p> <p>Artiklarna 111.1 och 4.1.56 i CRR. Se även artiklarna 222.3 och 228.1 i CRR.</p> <p>De siffror som rapporteras ska vara de fullständigt justerade exponeringsvärdena före tillämpning av konverteringsfaktorn.</p>                                                                                                                                                                                                  |
| 200       | <p><b>Exponeringsvärde</b></p> <p>Artikel 111 i CRR och del tre avdelning II kapitel 4 avsnitt 4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | Exponeringsvärdet efter beaktande av värdejusteringar, all kreditriskreducering och alla kreditkonverteringsfaktorer som ska ges riskvikter i enlighet med artikel 113 och del tre avdelning II kapitel 2 avsnitt 2 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 210    | <p><b>Varav: Till följd av motpartsrisk</b></p> <p>För derivatinstrument, repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginallåntransaktioner som omfattas av del tre avdelning II kapitel 6 i CRR ska exponeringsvärdet för motpartsrisken beräknas enligt de metoder som fastställs i del tre avdelning II kapitel 6 avsnitten 2, 3, 4 och 5 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                        |
| 215    | <p><b>Riskvägt exponeringsbelopp före tillämpning av stödfaktorn för små och medelstora företag</b></p> <p>Artikel 113.1–113.5 i CRR utan hänsyn till stödfaktorn för små och medelstora företag i enlighet med artikel 501 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 220    | <p><b>Riskvägt exponeringsbelopp efter stödfaktorn för små och medelstora företag</b></p> <p>Artikel 113.1–113.5 i CRR med beaktande av stödfaktorn för små och medelstora företag i enlighet med artikel 501 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 230    | <p><b>Varav: Med en kreditvärdering av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut</b></p> <p>Artikel 112 a–d, f, g, l, n, o och q i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 240    | <p><b>Varav: Med en kreditvärdering som härrör från staten</b></p> <p>Artikel 112 b–d, f, g, l och o i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Rad    | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 010    | <b>Summa exponeringar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 015    | <p><b>Varav: Fallerade exponeringar</b></p> <p>Artikel 127 i CRR.</p> <p>Denna rad ska endast rapporteras för exponeringsklasserna ”Poster förknippade med särskilt hög risk” och ”Aktieexponeringar”.</p> <p>Om en exponering antingen förtecknas i artikel 128.2 i CRR eller uppfyller de kriterier som anges i artiklarna 128.3 eller 133 i CRR ska den hänföras till exponeringsklassen ”Poster förknippade med särskilt hög risk” eller ”Aktieexponeringar”. Följaktligen ska ingen annan allokering göras även om exponeringen har fallerat i enlighet med artikel 127 i CRR.</p> |
| 020    | <p><b>Varav: Små och medelstora företag</b></p> <p>Alla exponeringar mot små och medelstora företag ska rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030     | <p><b>Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag</b></p> <p>Instituten ska här endast rapportera exponeringar som uppfyller villkoren i artikel 501 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 040     | <p><b>Varav: Säkrade genom panträtt i fast egendom – bostadsfastigheter</b></p> <p>Artikel 125 i CRR.</p> <p>Rapporteringen avser endast exponeringsklassen ”säkrade genom panträtt i fastigheter”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 050     | <p><b>Varav: Exponeringar enligt permanent partiell användning av schablonmetoden</b></p> <p>Exponeringar som behandlas i enlighet med artikel 150.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 060     | <p><b>Varav: Exponeringar enligt schablonmetoden med förhandstillstånd från tillsynsmyndigheten för att stegvis införa en internmetod</b></p> <p>Exponeringar som behandlas i enlighet med artikel 148.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 070–130 | <p><b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP</b></p> <p>Det rapporterade institutets positioner utanför handelslagret ska delas upp enligt nedan angivna kriterier i exponeringar inom balansräkningen som är förenade med kreditrisk, exponeringar utanför balansräkningen som är förenade med kreditrisk och exponeringar som är förenade med motpartsrisk.</p> <p>Det rapporterade institutets motpartsrisiker för positioner i handelslagret i enlighet med artiklarna 92.3 f och 299.2 i CRR hör till de exponeringar som är förenade med motpartsrisk. Institut som tillämpar artikel 89.1 i CRR ska även dela upp sina positioner i handelslagret enligt nedan angivna kriterier i exponeringar inom balansräkningen som är förenade med kreditrisk, exponeringar utanför balansräkningen som är förenade med kreditrisk och exponeringar som är förenade med motpartsrisk.</p>                                             |
| 070     | <p><b>Exponeringar i balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b></p> <p>De tillgångar som avses i artikel 24 i CRR och som inte ingår i någon annan kategori.</p> <p>Exponeringar som är poster i balansräkningen och som tas upp som transaktioner för värdepapperisering, derivat eller transaktioner med långfristig avveckling eller som härrör från avtal om produktövergripande netting ska rapporteras på raderna 090, 110 och 130. De ska därför inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Transaktioner utan samtidig prestation i enlighet med artikel 379.1 i CRR utgör inte en post utanför balansräkningen (om de inte har dragits av), men ska ändå rapporteras på denna rad.</p> <p>Exponeringar som härrör från tillgångar som ställts som säkerhet till en central motpart i enlighet med artikel 4.1.90 i CRR och exponeringar med obeståndsfond i enlighet med artikel 4.1.89 i CRR ska ingå om de inte rapporteras på rad 030.</p> |

▼ **M10**

| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 080     | <p><b>Exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b></p> <p>Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk Positioner utanför balansräkningen omfattar de poster som räknas upp i bilaga I till CRR.</p> <p>Exponeringar som är poster utanför balansräkningen och som tas upp som transaktioner för värdepapperisering, derivat eller transaktioner med långfristig avveckling eller som härrör från avtal om produktövergripande nettning ska rapporteras på raderna 040 och 060. De ska därför inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Exponeringar som härrör från tillgångar som ställts som säkerhet till en central motpart i enlighet med artikel 4.1.90 i CRR och exponeringar med obeståndsfond i enlighet med artikel 4.1.89 i CRR ska ingå, om de räknas som poster utanför balansräkningen.</p> |
| 090–130 | <p><b>Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 090     | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Transaktioner för värdepapperisering med den innebörd som anges i punkt 17 i Baselkommitténs dokument ”The Application of Basel II to Trading Activities and the Treatment of Double Default Effects” omfattar i) repor och omvända repor enligt definitionen i artikel 4.82 i CRR och värdepappers- eller råvarulån, och ii) marginallånetransaktioner enligt definitionen i artikel 272.3 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 100     | <p><b>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</b></p> <p>Artikel 306 i CRR för kvalificerade centrala motparter i enlighet med artikel 4.1.88 jämförd med artikel 301.2 i CRR.</p> <p>Exponeringar mot en central motpart i enlighet med artikel 4.1.91 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 110     | <p><b>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel</b></p> <p>Derivat omfattar de kontrakt som räknas upp i bilaga II till CRR.</p> <p>Med transaktioner med lång avvecklingscykel avses transaktioner enligt definitionen i artikel 272.2 i CRR.</p> <p>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel som ingår i en produktövergripande nettning ska inte rapporteras på denna rad utan på rad 080</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 120     | <p><b>Varav: Clearade genom en kvalificerad central motpart</b></p> <p>Artikel 306 i CRR för kvalificerade centrala motparter i enlighet med artikel 4.1.88 jämförd med artikel 301.2 i CRR.</p> <p>Exponeringar mot en central motpart i enlighet med artikel 4.1.91 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130     | <b>Från avtal om produktövergripande nettning</b><br>Exponeringar som på grund av att det finns ett avtal om produktövergripande nettning (enligt definitionen i artikel 272.11 i CRR) varken hör till derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel eller till transaktioner för värdepapperisering ska rapporteras på denna rad.                                                                                                                                                             |
| 140–280 | <b>UPPDELNING AV EXPONERINGAR EFTER RISKVIKTER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 140     | <b>0 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 150     | <b>2 %</b><br>Artikel 306.1 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 160     | <b>4 %</b><br>Artikel 305.3 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 170     | <b>10 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 180     | <b>20 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 190     | <b>35 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 200     | <b>50 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 210     | <b>70 %</b><br>Artikel 232.3 c i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 220     | <b>75 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 230     | <b>100 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 240     | <b>150 %</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 250     | <b>250 %</b><br>Artiklarna 133.2 och 48.4 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 260     | <b>370 %</b><br>Artikel 471 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 270     | <b>1 250 %</b><br>Artiklarna 133.2 och 379 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 280     | <b>Övriga riskvikter</b><br>Exponeringsklasserna regering, företag, institut och hushåll får inte tas upp på denna rad.<br>För rapportering av de exponeringar som inte kan åsättas de riskvikter som räknas upp i mallen.<br>Artikel 113.1–113.5 i CRR.<br>Kreditderivat på n:te förfall som saknar kreditvärdering och för vilka schablonmetoden tillämpas (artikel 134.6 i CRR) ska rapporteras på denna rad i exponeringsklassen ”övriga poster”.<br>Se även artiklarna 124.2 och 152.2 b i CRR. |



▼ **M10**

| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 290–320 | <p><b>Memorandumposter</b></p> <p>Se även förklaringen om syftet med memorandumposter i det allmänna avsnittet i CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 290     | <p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i kommersiella fastigheter</b></p> <p>Artikel 112 i i CRR.</p> <p>Detta är endast en memorandumpost. Oberoende av beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar säkrade genom kommersiella fastigheter i enlighet med artiklarna 124 och 126 i CRR ska exponeringarna delas upp och rapporteras på denna rad utifrån kriteriet att de är säkrade genom kommersiella fastigheter.</p> |
| 300     | <p><b>Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 100 %</b></p> <p>Artikel 112 j i CRR.</p> <p>Exponeringar inom exponeringsklassen ”fallerande exponeringar”, vilka hade ingått i denna exponeringsklass om de inte var fallerande.</p>                                                                                                                                                                                                   |
| 310     | <p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastigheter</b></p> <p>Artikel 112 i i CRR.</p> <p>Detta är endast en memorandumpost. Oberoende av beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar säkrade genom bostadsfastigheter i enlighet med artiklarna 124 och 125 i CRR ska exponeringarna delas upp och rapporteras på denna rad utifrån kriteriet att de är säkrade genom fastigheter.</p>                          |
| 320     | <p><b>Fallerande exponeringar som åsatts riskvikten 150 %</b></p> <p>Artikel 112 j i CRR.</p> <p>Exponeringar inom exponeringsklassen ”fallerande exponeringar”, vilka hade ingått i denna exponeringsklass om de inte var fallerande.</p>                                                                                                                                                                                                   |

### 3.3 KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: INTERNMETODEN FÖR KAPITALBASKRAV (CR IRB)

#### 3.3.1 CR IRB-mallens räckvidd

74. CR IRB-mallen omfattar följande kapitalbaskrav:

i. Kreditrisk utanför handelslagret, inbegripet

— motpartsrisk utanför handelslagret,

— utspädningsrisk för förvärvade fordringar.

ii. Motpartsrisk i handelslagret.

iii. Transaktioner utan samtidig prestation i samband med all affärsverksamhet.

**▼ M10**

75. Mallen avser exponeringar för vilka de riskvägda exponeringsbeloppen beräknas i enlighet med artiklarna 151–157 i del tre avdelning II kapitel 3 i CRR (internmetoden).

76. Följande uppgifter rapporteras inte i CR IRB-mallen:

- i. Aktieexponeringar, som rapporteras i CR EQU IRB-mallen.
- ii. Värdepapperiseringspositioner, som rapporteras i mallarna CR SEC SA, CR SEC IRB och/eller de detaljerade CR SEC-mallarna.
- iii. ”Övriga motpartslösa tillgångar”, som rapporteras i enlighet med artikel 147.2 g i CRR. Denna exponeringsklass måste alltid åsättas riskvikten 100 % utom för kassabehållning, likvärdiga poster och exponeringar som restvärden av leasade tillgångar i enlighet med artikel 156 i CRR. De riskvägda exponeringsbeloppen för denna exponeringsklass rapporteras direkt i CA-mallen.
- iv. Risker i samband med kreditvärdighetsjustering, som rapporteras i mallen för kreditvärdighetsjusteringsrisk (CVA).

I CR IRB-mallen behöver exponeringar som beräknats enligt internmetoden inte delas upp geografiskt efter motpartens säte. Denna uppdelning rapporteras i CR GB-mallen.

77. För att klargöra om institutet använder sina egna skattningar av LGD-värden och/eller kreditkonverteringsfaktorer ska följande uppgifter lämnas för varje rapporterad exponeringsklass:

”NEJ” = om man använder tillsynsmyndighetens skattning av LGD-värden och kreditkonverteringsfaktorer (grundläggande internmetod).

”JA” = om man använder egna skattningar av LGD-värden och kreditkonverteringsfaktorer (avancerad internmetod).

”JA” ska alltid anges för portföljer med hushållsexponeringar.

Om ett institut använder egna skattningar av LGD-värden för att beräkna riskvägda exponeringsbelopp för en del av sina exponeringar enligt internmetoden samt använder tillsynsmyndighetens LGD-värden för att beräkna riskvägda exponeringsbelopp för den andra delen av sina exponeringar enligt internmetoden, ska institutet rapportera den totala kreditrisken enligt internmetoden (CR IRB) för positioner som behandlas enligt den grundläggande internmetoden (F-IRB) och den totala kreditrisken enligt internmetoden för positioner som behandlas enligt den avancerade internmetoden (A-IRB).

### 3.3.2 Uppdelning av CR IRB-mallen

78. CR IRB-mallen är uppdelad i två undermallar. CR IRB 1 ger en allmän översikt över exponeringar enligt internmetoden och de olika metoderna för beräkning av totala riskvägda exponeringsbelopp samt en uppdelning av de totala exponeringarna efter exponeringsslag. CR IRB 2 innehåller en indelning av de totala exponeringarna i motpartsriskklasser. Mallarna CR IRB 1 och CR IRB 2 ska rapporteras separat för följande exponeringsklasser och underordnade exponeringsklasser:

**▼ M10**

- 1) Totala exponeringar
 

(Mallen för total kreditrisk ska rapporteras vid tillämpning av den grundläggande internmetoden och separat vid tillämpning av den avancerade internmetoden.)
- 2) Nationella regeringar eller centralbanker
 

(artikel 147.2 a i CRR)
- 3) Institut
 

(artikel 147.2 b i CRR)
- 4.1) Företag – små och medelstora företag
 

(artikel 147.2 c i CRR)
- 4.2) Företag – specialutlåning
 

(artikel 147.8 i CRR)
- 4.3) Företag – övrigt
 

(alla de exponeringar mot företag i enlighet med artikel 147.2 c som inte rapporteras enligt 4.1 och 4.2)
- 5.1) Hushåll – säkrade genom små och medelstora företags fasta egendom.
 

(de exponeringar som avses i artikel 147.2 d jämförd med artikel 154.3 i CRR och som är säkrade genom fast egendom)
- 5.2) Hushåll – säkrade genom större företags fasta egendom.
 

(de exponeringar som avses i artikel 147.2 d i CRR och som är säkrade genom fast egendom men som inte rapporteras enligt led 5.1)
- 5.3) Hushåll – Kvalificerad rullande exponering
 

(artikel 147.2 d jämförd med artikel 154.4 i CRR)
- 5.4) Hushåll – övriga små och medelstora företag
 

(de exponeringar som avses i artikel 147.2 d men som inte rapporteras enligt 5.1 och 5.3)
- 5.5) Hushåll – övriga större företag
 

(de exponeringar som avses i artikel 147.2 d men som inte rapporteras enligt 5.2 och 5.3)

▼ **M10**

## 3.3.3.1 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>INTERNET RISKKLASSIFICERINGSSYSTEM/PD SOM ÅSÄTTS RISKKLASSEN (%)</b></p> <p>Den sannolikhet för obestånd (PD) som åsätts motpartsclassen och som ska rapporteras ska grunda sig på bestämmelserna i artikel 180 i CRR. Instituterna ska rapportera det PD-värde som åsätts varje motpartsriskklass. När det gäller värden som avser sammanlagda motpartsriskklasser (t.ex. totala exponeringar) ska instituten ange det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet för de motpartsriskklasser som ingår i summeringen. Det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet ska beräknas utifrån exponeringsvärdet (kolumn 110).</p> <p>Instituterna ska rapportera det PD-värde som åsätts varje motpartsriskklass. Alla rapporterade riskparametrar ska härröra från de riskparametrar som används i det interna riskklassificeringssystem som godkänts av respektive behörig myndighet.</p> <p>Avsikten är dock inte att tillsynsmyndigheten ska tillhandahålla en huvudindelning, och detta är inte heller önskvärt. Om det rapporterande institutet tillämpar ett eget riskklassificeringssystem eller kan rapportera i enlighet med en intern huvudindelning, ska denna indelning användas.</p> <p>I annat fall ska de olika riskklassificeringssystemen slås ihop och ordnas enligt följande kriterier: Motpartsriskklasserna i de olika riskklassificeringssystemen ska grupperas och ordnas från det lägsta PD-värdet för varje motpartsriskklass till det högsta. Om institutet använder många motpartsriskklasser kan det komma överens med den behöriga myndigheten om att rapportera ett mindre antal klasser.</p> <p>Instituterna ska kontakta sina respektive behöriga myndigheter i förväg om de vill rapportera ett annat antal klasser än det interna antalet klasser.</p> <p>Det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet beräknas utifrån exponeringsvärdet i kolumn 110. Alla exponeringar, inbegripet fallerade exponeringar, ska ingå i beräkningen av det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet (t.ex. för ”totala exponeringar”). Fallerade exponeringar är sådana exponeringar som placeras i den sista riskklassen/de sista riskklasserna med PD-värdet 100 %.</p> |
| 020    | <p><b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Instituterna ska rapportera exponeringsvärdet före eventuella värdejusteringar, avsättningar och effekter av kreditriskreducering eller kreditkonverteringsfaktorer.</p> <p>Det ursprungliga exponeringsvärdet ska rapporteras i enlighet med artiklarna 24, 166.1, 166.2, 166.4 och 166.7 i CRR.</p> <p>Effekten av artikel 166.3 i CRR (effekten av netting i balansräkningen av lån och insättningar) rapporteras separat som förbetalt kreditriskskydd och ska därför inte minska de ursprungliga exponeringarna.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030     | <p><b>VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER</b></p> <p>Uppdelning av de ursprungliga exponeringarna före tillämpning av konverteringsfaktorer för samtliga exponeringar avseende enheter som omfattas av definitionerna i artikel 142.1.4 och 142.1.5 i CRR samt som är föremål för den högre korrelationsfaktorn i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 040–080 | <p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET</b></p> <p>Metoder för kreditriskreducering enligt definitionen i artikel 4.1.57 i CRR vilka minskar kreditrisken för en exponering eller exponeringar genom substitution av exponeringarna i enlighet med vad som anges nedan under ”substitution av exponering på grund av metoder för kreditriskreducering”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 040–050 | <p><b>OBETALT KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>Obetalt kreditriskskydd: de värden som avses i definitionen i artikel 4.1.59 i CRR.</p> <p>Om en säkerhet påverkar exponeringen (t.ex. om den används för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen) ska den begränsas till exponeringsvärdet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 040     | <p><b>GARANTIER</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska ange det justerade värdet (Ga) i enlighet med artikel 236 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden (se artikel 183 i CRR, med undantag för punkt 3) ska ange det relevanta värde som används i institutets interna modeller rapporteras.</p> <p>Garantierna ska rapporteras i kolumn 040 om justeringen inte har gjorts i LGD-värdet. Om LGD-värdet har justerats ska garantibeloppet rapporteras i kolumn 150.</p> <p>När det gäller exponeringar som är föremål för behandling av dubbelt obestånd ska värdet på obetalt kreditriskskydd rapporteras i kolumn 220.</p> |
| 050     | <p><b>KREDITDERIVAT</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska ange det justerade värdet (Ga) i enlighet med artikel 216 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden (se artikel 183 i CRR) ska ange det relevanta värde som används i institutets interna modeller rapporteras.</p> <p>Om justeringen har gjorts i LGD-värdet ska kreditderivatens nominella belopp rapporteras i kolumn 160.</p> <p>När det gäller exponeringar som är föremål för behandling av dubbelt obestånd ska värdet på obetalt kreditriskskydd rapporteras i kolumn 220.</p>                                                                                |

▼ **M10**

| Kolumn   | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 060      | <p><b>ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>Om en säkerhet påverkar exponeringen (t.ex. om den används för kreditriskreducering med substitutionseffekter av exponeringen) ska den begränsas till exponeringsvärdet.</p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska tillämpa artikel 232 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera de metoder för kreditriskreducering som uppfyller kriterierna i artikel 212 i CRR. Det relevanta värde som används i institutets interna modeller ska rapporteras.</p> <p>Rapporteras i kolumn 060 om justeringen inte har gjorts i LGD-värdet. Om LGD-värdet har justerats ska beloppet rapporteras i kolumn 170.</p>                                                                                                       |
| 070–080  | <p><b>SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISK-REDUCERING</b></p> <p>Utflöden som motsvarar den täckta delen av den ursprungliga exponeringen före tillämpning av konverteringsfaktorer, vilken dras av från gäldenärens exponeringsklass, och i förekommande fall från motpartsrisiklassen, och sedan hänförs till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i förekommande fall till motpartsrisiklassen. Detta belopp räknas som ett inflöde till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i förekommande fall till motpartsrisiklassen.</p> <p>Inflöden och utflöden inom samma exponeringsklass, och i förekommande fall motpartsrisiklass, ska också rapporteras.</p> <p>Exponeringar som härrör från eventuella inflöden och utflöden från och till andra mallar ska beaktas.</p> |
| 090      | <p><b>ÅTAGANDE EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Den exponering som placerats i respektive motpartsrisiklass och exponeringsklass efter beaktande av utflöden och inflöden på grund av kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 100, 120 | <p><b>Varav: Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 110      | <p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Här rapporteras beloppet i enlighet med artikel 166 och artikel 230.1 andra meningen i CRR.</p> <p>För de instrument som anges i bilaga I tillämpas de kreditkonverteringsfaktorer (artikel 166.8–166.10 i CRR) respektive den metod som institutet valt.</p> <p>På raderna 040–060 (transaktioner för värdepapperisering, derivat eller transaktioner med långfristig avveckling eller som härrör från avtal om produktövergripande nettning) rapporteras, om inget annat följer av del tre avdelning II kapitel 6 i CRR, samma exponeringsvärde som för motpartsrisken beräknad enligt de metoder som fastställs i del tre avdelning II kapitel 7 avsnitten 3–7 i CRR. Dessa värden rapporteras i denna kolumn och inte i kolumn 130 ”Varav: Till följd av motpartsrisk”.</p>                   |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130     | <p><b>Varav: Till följd av motpartsrisk</b></p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 140     | <p><b>VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER</b></p> <p>Uppdelning av exponeringsvärdet för samtliga exponeringar avseende enheter som omfattas av definitionerna i artikel 142.1.4 och 142.1.5 i CRR samt som är föremål för den högre korrelationsfaktorn i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 150–210 | <p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM BEAKTATS I LGD-SKATTNINGAR EXKLUSIVE HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG</b></p> <p>Metoder för kreditriskreducering som påverkar LGD-värdena till följd av att kreditriskreduceringens substitutionseffekt tillämpas ska inte tas upp i dessa kolumner.</p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska tillämpa artiklarna 228.2, 230.1 och 230.2 samt artikel 231 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden</p> <p>— ska tillämpa följande: För obetalt kreditriskskydd för exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker, institut och företag: Artikel 161.3 i CRR. För hushållsexponeringar tillämpas artikel 164.2 i CRR.</p> <p>— För förbetalt kreditriskskydd ska LGD-skattningarna ta hänsyn till säkerhet i enlighet med artikel 181.1 e och f i CRR.</p> |
| 150     | <p><b>GARANTIER</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 040.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 160     | <p><b>KREDITDERIVAT</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 050.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 170     | <p><b>EGNA SKATTNINGAR AV LGD ANVÄNDS: ÖVRIGT FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD</b></p> <p>Det relevanta värde som används i institutets interna modeller.</p> <p>De metoder för kreditriskreducering som uppfyller kriterierna i artikel 212 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 180     | <p><b>GODTAGBAR FINANSIELL SÄKERHET</b></p> <p>För transaktioner inom handelslagret omfattas finansiella instrument och råvaror vilka är godtagbara för exponeringar i handelslagret i enlighet med artikel 299.2 c–f i CRR. Kreditlänkade obligationer och netting inom balansräkningen i enlighet med del 3 avdelning II kapitel 4 avsnitt 4 i CRR behandlas som kontant säkerhet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>Om egna skattningar av LGD-värden inte används: värden i enlighet med artiklarna 193.1–193.4 och artikel 194.1 i CRR. Det justerade värdet (Cvam) rapporteras i enlighet med artikel 223.2 i CRR.</p> <p>Om egna skattningar av LGD-värden används: Finansiell säkerhet som beaktas för LGD-skattningarna i enlighet med artikel 181.1 e och f i CRR. Beloppet som rapporteras ska vara säkerheternas uppskattade marknadsvärde.</p> |
| 190–210 | <p><b>ÖVRIGA GODTAGBARA SÄKERHETER</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden Artiklarna 199.1–199.8 och 229 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden Övrig säkerhet som beaktas för LGD-skattningarna i enlighet med artikel 181.1 e och f i CRR.</p>                                                                                                                              |
| 190     | <p><b>FAST EGENDOM</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera värden i enlighet med artikel 199.2–199.4 i CRR. Leasing av fastigheter omfattas också (se artikel 199.7 i CRR). Se även artikel 229 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera det belopp som motsvarar det estimerade marknadsvärdet.</p>                                               |
| 200     | <p><b>ÖVRIGA FYSISKA SÄKERHETER</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera värden i enlighet med artikel 199.6–199.8 i CRR. Leasing av annan egendom än fastigheter omfattas också (se artikel 199.7 i CRR). Se även artikel 229.3 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera det belopp som motsvarar säkerhetens estimerade marknadsvärde.</p>        |
| 210     | <p><b>FORDRINGAR</b></p> <p>Institut som inte använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera värden i enlighet med artikel 199.5 och 229.2 i CRR.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska rapportera det belopp som motsvarar säkerhetens estimerade marknadsvärde.</p>                                                                                                                                 |
| 220     | <p><b>OMFATTAS AV HANTERING AV DUBBLA FALLISSEMANG OBETALT KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>Garantier och kreditderivat som täcker exponeringar som är föremål för behandling av dubbelt obestånd i enlighet med artiklarna 202 och 217.1 i CRR. Se även kolumnerna 040 ”garantier” och 050 ”kreditderivat”.</p>                                                                                                                              |



▼ **M10**

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 230    | <p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)</b></p> <p>All inverkan av kreditriskreducering på de LGD-värden som anges i del tre avdelning II kapitlen 3 och 4 i CRR ska beaktas. Om det finns exponeringar som är föremål för behandling av dubbelt obestånd ska institutet rapportera det LGD-värde som valdes i enlighet med artikel 161.4 i CRR.</p> <p>Fallerade exponeringar ska rapporteras i enlighet med bestämmelserna i artikel 181.1 h i CRR.</p> <p>Definitionen av exponeringsvärde i kolumn 110 ska ligga till grund för beräkningen av de exponeringsvägda genomsnittliga värdena.</p> <p>Alla effekter ska beaktas (det golv som är tillämpligt för panträtter ska alltså ingå i rapporteringen).</p> <p>För institut som tillämpar internmetoden men som inte använder egna skattningar av LGD-värden speglas de finansiella säkerheternas kreditriskreduceringseffekter i E*, exponeringens fullständigt justerade värde, och sedan i LGD* i enlighet med artikel 228.2 i CRR.</p> <p>Det exponeringsvägda genomsnittliga LGD-värdet för varje ”motpartsriskklass” med sannolikhet för obestånd ska härröra från genomsnittet av de rimliga LGD-värden som åsatts exponeringarna i den PD-klassen, riskvägda med respektive exponeringsvärde i kolumn 110.</p> <p>Institut som använder egna skattningar av LGD-värden ska tillämpa artiklarna 175, 181.1 och 181.2.</p> <p>Om det finns exponeringar som är föremål för behandling av dubbelt obestånd ska institutet rapportera det LGD-värde som valdes i enlighet med artikel 161.4 i CRR.</p> <p>Beräkningen av det exponeringsvägda genomsnittliga LGD-värdet ska härröra från de riskparametrar som faktiskt används i det interna riskklassificeringssystem som godkänts av respektive behöriga myndighet.</p> <p>Inga uppgifter ska rapporteras för de exponeringar avseende specialutlåning som avses i artikel 153.5.</p> <p>Exponering och respektive LGD-värden för stora reglerade enheter i den finansiella sektorn och oreglerade finansiella enheter ska inte tas med i beräkningen för kolumn 230, utan ska bara ingå i beräkningen för kolumn 240.</p> |
| 240    | <p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%) FÖR STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLE-RADE FINANSIELLA ENHETER</b></p> <p>Det exponeringsvägda genomsnittliga LGD-värdet (%) för samtliga exponeringar avseende enheter som omfattas av definitionerna i artikel 142.1.4 och 142.1.5 i CRR samt som är föremål för den högre korrelationsfaktorn i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 250    | <p><b>EXPONERINGSVÄGD GENOMSNITTLIG LÖPTID (DAGAR)</b></p> <p>Värdet ska rapporteras i enlighet med artikel 162 i CRR. De exponeringsvägda genomsnittliga värdena ska beräknas utifrån exponeringsvärdet (kolumn 110). Genomsnittlig löptid rapporteras i dagar.</p> <p>Denna uppgift ska inte rapporteras för de exponeringsvärden vars löptid inte ingår i beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp. Detta innebär att denna kolumn inte ska fyllas i för exponeringsklassen ”hushåll”.</p> |
| 255    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b></p> <p>För nationella regeringar eller centralbanker, företag och institut tillämpas artikel 153.1 och 153.3 i CRR. För hushåll tillämpas artikel 154.1 i CRR.</p> <p>Stödfaktorn för små och medelstora företag i enlighet med artikel 501 i CRR ska inte beaktas.</p>                                                                                                                                    |
| 260    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b></p> <p>För nationella regeringar eller centralbanker, företag och institut tillämpas artikel 153.1 och 153.3 i CRR. För hushåll tillämpas artikel 154.1 i CRR.</p> <p>Stödfaktorn för små och medelstora företag i enlighet med artikel 501 i CRR ska beaktas.</p>                                                                                                                                        |
| 270    | <p><b>VARAV: STORA ENHETER INOM FINANSSEKTORN OCH ICKE REGLERADE FINANSIELLA ENHETER</b></p> <p>Uppdelning av de riskvägda exponeringsbeloppen efter tillämpning av stödfaktorn för små och medelstora företag på samtliga exponeringar mot enheter som omfattas av definitionerna i artikel 142.1.4 och 142.1.5 i CRR och som är föremål för den högre korrelationsfaktorn i enlighet med artikel 153.2 i CRR.</p>                                                                             |
| 280    | <p><b>FÖRVÄNTAD FÖRLUST</b></p> <p>Förväntad förlust definieras i artikel 5.3 i CRR och beräknas i enlighet med artikel 158 i CRR. Det förväntade förlustbelopp som ska rapporteras ska grunda sig på de riskparametrar som faktiskt används i det interna riskklassificeringssystem som godkänts av respektive behörig myndighet.</p>                                                                                                                                                          |
| 290    | <p><b>(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Här rapporteras värdejusteringar och specifika och allmänna avsättningar i enlighet med artikel 159 i CRR. Som allmänna avsättningar ska det belopp anges som står i proportion till de förväntade förlusterna i de olika motpartsriskklasserna.</p>                                                                                                                                                                                     |
| 300    | <p><b>ANTAL GÄLDENÄRER</b></p> <p>Artikel 172.1 och 172.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>För alla exponeringsklasser utom hushåll och de fall som avses i artikel 172.1 e andra meningen i CRR ska institutet rapportera antalet juridiska personer/gäldenärer som bedömts individuellt, oavsett hur många olika lån eller exponeringar som beviljats.</p> <p>Inom exponeringsklassen hushåll eller om separata exponeringar mot samma gäldenär hänförs till olika klasser i enlighet med artikel 172.1 e andra meningen i CRR i andra exponeringsklasser ska institutet rapportera antalet exponeringar som var för sig placerades i en viss riskklass. Om artikel 172.2 i CRR är tillämplig kan en gäldenär placeras i mer än en klass.</p> <p>Denna kolumn rör en del av riskklassificeringssystemets struktur, och därmed beaktas de ursprungliga exponeringar före tillämpning av konverteringsfaktorer som placeras i varje motpartsriskklass utan hänsyn till effekten av kreditriskreducering (särskilt omplaceringseffekter).</p> |
| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 010     | <b>SUMMA EXPONERINGAR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 015     | <p><b>Varav: Exponeringar som omfattas av stödfaktorn för små och medelstora företag</b></p> <p>Institutet ska här endast rapportera exponeringar som uppfyller villkoren i artikel 501 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 020–060 | UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR PER EXPONERINGSTYP:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 020     | <p><b>Poster i balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b></p> <p>De tillgångar som avses i artikel 24 i CRR och som inte ingår i någon annan kategori.</p> <p>Exponeringar som är poster i balansräkningen och som tas upp som transaktioner för värdepapperisering, derivat eller transaktioner med långfristig avveckling eller som härrör från avtal om produktövergripande netting ska rapporteras på raderna 040–060. De ska därför inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Transaktioner utan samtidig prestation i enlighet med artikel 379.1 i CRR utgör inte en post utanför balansräkningen (om de inte har dragits av), men ska ändå rapporteras på denna rad.</p> <p>Exponeringar som härrör från tillgångar som ställts som säkerhet till en central motpart i enlighet med artikel 4.1.91 i CRR och exponeringar med obeståndsfond i enlighet med artikel 4.1.89 i CRR ska ingå om de inte rapporteras på rad 030.</p>               |
| 030     | <p><b>Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk</b></p> <p>Poster utanför balansräkningen som omfattas av kreditrisk Positioner utanför balansräkningen omfattar de poster som räknas upp i bilaga I till CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

▼ **M10**

| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>Exponeringar som är poster utanför balansräkningen och som tas upp som transaktioner för värdepapperisering, derivat eller transaktioner med långfristigt avveckling eller som härrör från avtal om produktövergripande netting ska rapporteras på raderna 040–060. De ska därför inte rapporteras på denna rad.</p> <p>Exponeringar som härrör från tillgångar som ställts som säkerhet till en central motpart i enlighet med artikel 4.1.91 i CRR och exponeringar med obeståndsfond i enlighet med artikel 4.1.89 i CRR ska ingå, om de räknas som poster utanför balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                              |
| 040–060 | <b>Exponeringar/transaktioner som omfattas av motpartsrisk</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 040     | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Transaktioner för värdepapperisering med den innebörd som anges i punkt 17 i Baselkommitténs dokument ”The Application of Basel II to Trading Activities and the Treatment of Double Default Effects” omfattar i) repor och omvända repor enligt definitionen i artikel 4.82 i CRR och värdepappers- eller råvarulån, och ii) marginallånetransaktioner enligt definitionen i artikel 272.3 i CRR.</p> <p>Transaktioner för värdepapperisering som ingår i en produktövergripande netting ska inte rapporteras på denna rad utan på rad 060.</p>                                                                                                                                                               |
| 050     | <p><b>Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel</b></p> <p>Derivat omfattar de kontrakt som räknas upp i bilaga II till CRR. Derivat och transaktioner med lång avvecklingscykel som ingår i en produktövergripande netting ska inte rapporteras på denna rad utan på rad 060.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 060     | <p><b>Från avtal om produktövergripande netting</b></p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 070     | <p><b>EXPONERINGAR SOM ÅSATTS RISKKLASSER: SUMMA</b></p> <p>För exponeringar mot företag, institut och nationella regeringar eller centralbanker tillämpas artiklarna 142.1.6 och 170.1 c i CRR.</p> <p>För hushållsexponeringar tillämpas artikel 170.3 b i CRR. För exponeringar som härrör från förvärvade fordringar tillämpas artikel 166.6 i CRR.</p> <p>Exponeringar på grund av utspädningsrisken för förvärvade fordringar ska rapporteras på rad 180 och ska inte rapporteras för varje motpartsrisiklass.</p> <p>Om institutet använder många motpartsrisiklasser kan det komma överens med den behöriga myndigheten om att rapportera ett mindre antal klasser.</p> <p>Ingen huvudindelning används. I stället ska instituten själva bestämma indelningen.</p> |

▼ **M10**

| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 080     | <p><b>KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING: SUMMA</b></p> <p>Artikel 153.5 i CRR. Detta gäller bara exponeringsklasserna företag, institut och nationella regeringar eller centralbanker.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 090–150 | <p><b>UPPDELNING PER RISKVIKT AV TOTALA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV KLASSIFICERINGSKRITERIER FÖR SPECIALUTLÅNING:</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 120     | <p><b>Varav: Tillhörande kategori 1</b></p> <p>Artikel 153.5 tabell 1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 160     | <p><b>ALTERNATIVT TILLVÄGAGÅNGSSÄTT: SÄKERHET I FASTIGHET</b></p> <p>Artiklarna 193.1 och 193.2, 194.1–194.7 och 230.3 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 170     | <p><b>EXPONERINGAR FRÅN TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOT PRESTATION MED TILLÄMPNING AV RISKVIKTER ENLIGT DET ALTERNATIVA TILLVÄGAGÅNGSSÄTTET ELLER 100 % SAMT ÖVRIGA EXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER</b></p> <p>Exponeringar som härrör från transaktioner för vilka man använder den alternativa behandling som avses i artikel 379.2 första stycket sista meningen i CRR eller vilka har fått riskvikten 100 % i enlighet med artikel 379.2 sista stycket i CRR. På denna rad ska instituten rapportera kreditderivat på n:te förfall som saknar kreditvärdering i enlighet med artikel 153.8 i CRR samt alla övriga exponeringar som fått riskvikter men som inte ingår på någon annan rad.</p> |
| 180     | <p><b>UTSPÄDNINGSRISK: SUMMA FÖRVÄRVADE FORDRINGAR</b></p> <p>Utspänningsrisk definieras i artikel 4.1.53 i CRR. Hur riskvikten beräknas för utspänningsrisk beskrivs i artikel 157.1 i CRR.</p> <p>I enlighet med artikel 166.6 i CRR ska exponeringsvärdet för förvärvade fordringar vara det återstående beloppet minus riskvägda exponeringsbelopp för utspänningsrisken före kreditriskreducering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

3.3.4 C 08.02 – Kreditrisk och motpartsrisk och transaktioner utan samtidig prestation: Internmetoden för kapitalkrav (uppdelning per riskklass) (mall CR IRB 2)

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                             |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 005    | <p><b>Riskklass (radidentifierare)</b></p> <p>Detta är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad på ett särskilt tabellblad. Det ska följa en numerisk ordning 1, 2, 3 osv.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                              |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–300 | För dessa kolumner gäller samma instruktioner som för kolumnerna med motsvarande nummer i tabell CR IRB 1. |

| Rad               | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–001 – 010–NNN | De värden som rapporteras på dessa rader ska ordnas från det lägsta PD-värdet för motpartsrisiklassen till det högsta. PD-värdet för motparter på obestånd ska vara 100 %. Exponeringar som är föremål för alternativ behandling för säkerheter i form av fastigheter (endast möjligt om institutet inte använder egna skattningar av LGD-värden) ska inte ordnas efter gäldenärens PD-värde och inte rapporteras i denna mall. |

### 3.4 KREDITRISK OCH MOTPARTSRISK OCH TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION: GEOGRAFISKT UPPDELAD INFORMATION

79. Alla institut ska lämna information som är aggregerad på total nivå. Dessutom ska institut som når den gräns som anges i artikel 5 a.4 lämna uppdelade uppgifter avseende såväl det egna landet som eventuella andra länder. Gränsvärdet är bara tillämpligt för tabell 1 och tabell 2. Exponeringar mot överstatliga organisationer ska hänföras till det geografiska området ”övriga länder”.

80. Termen ”motpartens säte” avser det land där motparten är etablerad. Tillämpningen av detta koncept kan grunda sig på direkt motpart och på slutlig risk. CRM-metoder med substitutionseffekt kan alltså ändra allokeringen av en exponering mot ett land. Exponeringar mot överstatliga organisationer ska inte hänföras till det land där organisationen har sitt säte utan till det geografiska området ”övriga länder” oberoende av den exponeringsklass till vilken exponeringen mot överstatliga organisationer är hänförlig.

81. Uppgifter om ”ursprunglig exponering före tillämpning av konverteringsfaktorer” ska rapporteras avseende det land där den direkta motparten har sitt säte. Uppgifter om ”exponeringsvärde” och ”riskvägda exponeringsbelopp” ska rapporteras avseende det land där den slutliga motparten har sitt säte.

#### 3.4.1 C 09.01 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist Exponeringar enligt schablonmetoden (CR GB 1)

##### 3.4.1.1 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b><br>Samma definition som för kolumn 010 i CR SA-mallen.                                                                                                                                                                                                           |
| 020    | <b>Fallerade exponeringar</b><br>Ursprungliga exponeringar före tillämpning av konverteringsfaktorer för de exponeringar som har klassificerats som ”fallerande exponeringar, och för fallerade exponeringar som hör till exponeringsklasserna ’exponeringar förknippade med särskilt hög risk eller ’aktieexponeringar”. |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>Denna ”memorandumpost” ger ytterligare information om motpartsstrukturen för fallerade exponeringar. Exponeringar som klassificeras som ”fallerande exponeringar” enligt artikel 112 j i CRR ska rapporteras där motparterna skulle ha rapporterats om dessa exponeringar inte hade klassificerats som ”fallerande exponeringar”.</p> <p>Denna uppgift är en ”memorandumpost” och påverkar alltså inte beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för exponeringsklasserna ”fallerande exponeringar”, ”exponeringar som är förenade med särskilt hög risk” eller ”aktieexponeringar” enligt artikel 112 j, k respektive p i CRR.</p> |
| 040    | <p><b>Observerade nya fallissemang för perioden</b></p> <p>Det belopp för ursprungliga exponeringar som har flyttats till exponeringsklassen ”fallerande exponeringar” under tremånadersperioden efter den senaste rapporteringen av referensuppgifter ska rapporteras mot motpartens ursprungliga exponeringsklass.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 050    | <p><b>Allmänna kreditriskjusteringar</b></p> <p>Kreditriskjusteringar i enlighet med artikel 110 i CRR.</p> <p>Denna post ska innefatta de allmänna kreditriskjusteringar som får inräknas i supplementärkapitalet före tillämpning av det tak som avses i artikel 62 c i CRR.</p> <p>Beloppet ska rapporteras brutto exklusive skatteeffekter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 055    | <p><b>Specifika kreditriskjusteringar</b></p> <p>Kreditriskjusteringar i enlighet med artikel 110 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 060    | <p><b>Nedskrivningar</b></p> <p>Nedskrivningar innefattar både minskningar av bokförda osäkra finansiella tillgångar som har direkt inverkan på resultatet [IFRS 7 B5 d i] och minskningar av belopp på avsättningskonton som bokats mot de osäkra finansiella tillgångarna [IFRS 7 B5 d ii].</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 070    | <p><b>Kreditriskjusteringar/nedskrivningar för observerade nya fallissemang</b></p> <p>Summan av kreditriskjusteringar och nedskrivningar för de exponeringar som klassificerats som ”fallerade exponeringar” under tremånadersperioden efter den senaste uppgiftsrapporteringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 075    | <p><b>Exponeringsvärde</b></p> <p>Samma definition som för kolumn 200 i CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 080    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b></p> <p>Samma definition som för kolumn 215 i CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 090    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b></p> <p>Samma definition som för kolumn 220 i CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rad    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 010    | <p><b>Nationella regeringar eller centralbanker</b></p> <p>Artikel 112 a i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020 | <b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b><br>Artikel 112 b i CRR.     |
| 030 | <b>Offentliga organ</b><br>Artikel 112 c i CRR.                                                |
| 040 | <b>Multilaterala utvecklingsbanker</b><br>Artikel 112 d i CRR.                                 |
| 050 | <b>Internationella organisationer</b><br>Artikel 112 e i CRR.                                  |
| 060 | <b>Institut</b><br>Artikel 112 f i CRR.                                                        |
| 070 | <b>Företag</b><br>Artikel 112 g i CRR.                                                         |
| 075 | <b>Varav: Små och medelstora företag</b><br>Samma definition som för rad 020 i CR SA-mallen.   |
| 080 | <b>Hushåll</b><br>Artikel 112 h i CRR.                                                         |
| 085 | <b>Varav: Små och medelstora företag</b><br>Samma definition som för rad 020 i CR SA-mallen.   |
| 090 | <b>Säkrade genom panträtt fastigheter</b><br>Artikel 112 i i CRR.                              |
| 095 | <b>Varav: Små och medelstora företag</b><br>Samma definition som för rad 020 i CR SA-mallen.   |
| 100 | <b>Fallerande exponeringar</b><br>Artikel 112 j i CRR.                                         |
| 110 | <b>Poster förknippade med särskilt hög risk</b><br>Artikel 112 k i CRR.                        |
| 120 | <b>Säkerställda obligationer</b><br>Artikel 112 l i CRR.                                       |
| 130 | <b>Fordringar på institut och företag med kortfristigt kreditbetyg</b><br>Artikel 112 n i CRR. |
| 140 | <b>Företag för kollektiva investeringar (fond)</b><br>Artikel 112 o i CRR.                     |
| 150 | <b>Aktieexponeringar</b><br>Artikel 112 p i CRR.                                               |



▼ **M10**

| Rad |                                                    |
|-----|----------------------------------------------------|
| 160 | <b>Övriga exponeringar</b><br>Artikel 112 q i CRR. |
| 170 | <b>Summa exponeringar</b>                          |

3.4.2 Tabell 09.02 – Geografisk uppdelning av exponering efter gäldenärens hemvist Exponeringar enligt internmetoden (CR GB 2)

3.4.2.1 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b><br>Samma definition som för kolumn 020 i CR IRB-mallen.                                                                                                                                                                                              |
| 030    | <b>Varav fallerade exponeringar</b><br>Ursprungligt exponeringsvärde för de exponeringar som har klassificerats som ”fallerade exponeringar” i enlighet med artikel 178 i CRR.                                                                                                                                |
| 040    | <b>Observerade nya fallissemang för perioden</b><br>Det belopp för ursprungliga exponeringar som har flyttats till exponeringsklassen ”fallerande exponeringar” under tremånadersperioden efter den senaste rapporteringen av referensuppgifter ska rapporteras mot motpartens ursprungliga exponeringsklass. |
| 050    | <b>Allmänna kreditriskjusteringar</b><br>Kreditriskjusteringar i enlighet med artikel 110 i CRR.                                                                                                                                                                                                              |
| 055    | <b>Specifika kreditriskjusteringar</b><br>Kreditriskjusteringar i enlighet med artikel 110 i CRR.                                                                                                                                                                                                             |
| 060    | <b>Nedskrivningar</b><br>Nedskrivningar innefattar både minskningar av bokförda osäkra finansiella tillgångar som har direkt inverkan på resultatet [IFRS 7 B5 d i] och minskningar av belopp på avsättningskonton som bokats mot de osäkra finansiella tillgångarna [IFRS 7 B5 d ii].                        |
| 070    | <b>Kreditriskjusteringar/nedskrivningar för observerade nya fallissemang</b><br>Summan av kreditriskjusteringar och nedskrivningar för de exponeringar som klassificerats som ”fallerade exponeringar” under tremånadersperioden efter den senaste uppgiftsrapporteringen.                                    |
| 080    | <b>INTERNT RISKKLASSIFICERINGSSYSTEM/PD SOM ÅSATTES RISKKLASSEN (%)</b><br>Samma definition som för kolumn 010 i CR IRB-mallen.                                                                                                                                                                               |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 090    | <p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)</b></p> <p>Samma definition som för kolumnerna 230 och 240 i CR IRB-mallen. Exponeringsvägt genomsnittligt LGD (%) avser alla exponeringar, inklusive exponeringar mot stora enheter inom finanssektorn och icke reglerade finansiella enheter. Bestämmelserna i artikel 181.1 h i CRR ska tillämpas.</p> <p>Inga uppgifter ska rapporteras för de exponeringar avseende specialutlåning som avses i artikel 153.5.</p> |
| 100    | <p><b>Varav: fallerade</b></p> <p>Exponeringsvägt LGD-värde för de exponeringar som har klassificerats som "fallerade exponeringar" i enlighet med artikel 178 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 105    | <p><b>Exponeringsvärde</b></p> <p>Samma definition som för kolumn 110 i CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 110    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖRE STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b></p> <p>Samma definition som för kolumn 255 i CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 120    | <p><b>Varav fallerade exponeringar</b></p> <p>Riskvägt exponeringsbelopp för de exponeringar som har klassificerats som "fallerade exponeringar" i enlighet med artikel 178 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 125    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP EFTER STÖDFAKTORN FÖR SMÅ OCH MEDELSTORA FÖRETAG</b></p> <p>Samma definition som för kolumn 260 i CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 130    | <p><b>FÖRVÄNTAD FÖRLUST</b></p> <p>Samma definition som för kolumn 280 i CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Rad    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 010    | <p><b>Nationella regeringar eller centralbanker</b></p> <p>(artikel 147.2 a i CRR)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 020    | <p><b>Institut</b></p> <p>(artikel 147.2 b i CRR)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 030    | <p><b>Företag</b></p> <p>Alla företag i enlighet med artikel 147.2 c i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 042    | <p><b>Varav: Specialutlåning (exklusive specialutlåning som omfattas av klassificeringskriterier)</b></p> <p>Artikel 147.8 a i CRR.</p> <p>Inga uppgifter ska rapporteras för de exponeringar avseende specialutlåning som avses i artikel 153.5.</p>                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                      |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 045 | <b>Varav: Specialutlåning som omfattas av klassificeringskriterier</b><br>Artiklarna 147.8 a och 153.5 i CRR                                                         |
| 050 | <b>Varav: Små och medelstora företag</b><br>(artikel 147.2 c i CRR)                                                                                                  |
| 060 | <b>Hushåll</b><br>Alla hushållsexponeringar i enlighet med artikel 147.2 d.                                                                                          |
| 070 | <b>Hushåll – säkerhet i fastighet</b><br>Hushållsexponeringar i enlighet med artikel 147.2 d i CRR, vilka är säkrade genom fastigheter.                              |
| 080 | <b>Små och medelstora företag</b><br>Hushållsexponeringar i enlighet med artikel 147.2 d jämförd med artikel 153.3 i CRR, vilka är säkrade genom fastigheter.        |
| 090 | <b>Ej små och medelstora företag</b><br>Hushållsexponeringar i enlighet med artikel 147.2 d i CRR, vilka är säkrade genom fastigheter.                               |
| 100 | <b>Hushåll – Kvalificerad rullande exponering</b><br>(artikel 147.2 d jämförd med artikel 154.4 i CRR)                                                               |
| 110 | <b>Övrigt hushåll</b><br>De övriga hushållsexponeringar i enlighet med artikel 147.2 d i CRR som inte rapporteras på raderna 070–100.                                |
| 120 | <b>Små och medelstora företag</b><br>Övriga hushållsexponeringar i enlighet med artikel 147.2 d jämförd med artikel 153.3 i CRR, vilka är säkrade genom fastigheter. |
| 130 | <b>Ej små och medelstora företag</b><br>Övriga hushållsexponeringar i enlighet med artikel 147.2 d i CRR.                                                            |
| 140 | <b>Aktier</b><br>Aktieexponeringar i enlighet med artikel 147.2 e i CRR.                                                                                             |
| 150 | <b>Summa exponeringar</b>                                                                                                                                            |

3.4.3 Tabell 09.04 – Uppdelning av kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten per land och institutspecifikt kontracykliskt buffertvärde (CCB)

▼ **M10**

## 3.4.3.1 Allmänna kommentarer

82. Syftet med denna tabell är att få mer information om de olika delarna av den institutspecifika kontracykliska kapitalbufferten. De nödvändiga uppgifterna rör kapitalbaskrav fastställda i enlighet med del tre avdelningarna II och IV i CRR och det geografiska området för kreditexponeringar, värdepapperiseringsexponeringar och exponeringar i handelslager som är relevanta för beräkningen av den institutspecifika kontracykliska kapitalbufferten (CCB) i enlighet med artikel 140 i CRD (berörda kreditexponeringar).
83. Uppgifterna i mall C 09.04 ska rapporteras för totala berörda kreditexponeringar inom alla jurisdiktioner där dessa exponeringar finns och individuellt för var och en av de jurisdiktioner i vilka berörda kreditexponeringar finns. Såväl de totala beloppen som uppgifterna för varje jurisdiktion ska rapporteras separat.
84. Den gräns som anges i artikel 5 a.4 är inte relevant för rapporteringen av denna uppdelning.
85. För att fastställa det geografiska området fördelas exponeringarna på grundval av direkt gäldenär enligt kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 av den 4 juni 2014 avseende tekniska tillsynsstandarder för fastställande av den geografiska platsen för berörda kreditexponeringar för beräkning av institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertar. Metoder för kreditriskreducering ändrar därför inte allokeringen av en exponering till dess geografiska område när det gäller uppgifter som ska rapporteras i denna mall.

## 3.4.3.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010     | <b>Belopp</b><br>Värdet av berörda kreditexponeringar och tillhörande kapitalbaskrav fastställda i enlighet med anvisningarna för de olika raderna.                                                                                                                                               |
| 020     | <b>Procent</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 030     | <b>Kvalitativ information</b><br>Denna information ska endast rapporteras för institutets hemviststat (den jurisdiktion som motsvarar dess hemmedlemsstat) och totalt för alla länder.<br><br>Instituten ska rapportera antingen y eller n i enlighet med instruktionerna för den aktuella raden. |
| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 010–020 | <b>Berörda kreditexponeringar – kreditrisk</b><br>Berörda kreditexponeringarna fastställda i enlighet med artikel 140.4 a i CRD.                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010     | <p><b>Exponeringsvärde enligt schablonmetoden</b></p> <p>Exponeringsvärde fastställt i enlighet med artikel 111 i CRR för berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 a i CRD.</p> <p>Exponeringsvärdet för positioner i värdepapperisering i handelslagret enligt schablonmetoden ska undantas från denna rad och rapporteras på rad 050.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 020     | <p><b>Exponeringsvärde enligt internmetoden</b></p> <p>Exponeringsvärde fastställt i enlighet med artikel 166 i CRR för berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 a i CRD.</p> <p>Exponeringsvärdet för positioner i värdepapperisering i handelslagret enligt internmetoden ska undantas från denna rad och rapporteras på rad 060.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 030–040 | <p><b>Berörda kreditexponeringar – marknadsrisk</b></p> <p>Berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 b i CRD.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 030     | <p><b>Summan av långa och korta positioner för exponeringar i handelslagret för schablonmetoder</b></p> <p>Summan av långa och korta nettopositioner i enlighet med artikel 327 i CRR för berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 b i CRD enligt del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Exponeringar mot skuldinstrument förutom värdepapperisering,</li> <li>— exponeringar mot positioner i värdepapperisering i handelslagret,</li> <li>— exponeringar mot korrelationshandelsportföljer,</li> <li>— exponeringar mot aktierelaterade värdepapper, och</li> <li>— exponeringar mot fonder om kapitalkraven beräknas i enlighet med artikel 348 i CRR.</li> </ul> |
| 040     | <p><b>Värde för exponeringar i handelslagret enligt interna modeller</b></p> <p>För berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 b i CRD enligt del tre avdelning IV kapitlen 2 och 5 i CRR ska summan av följande rapporteras:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Verkligt värde av andra positioner än derivat som utgör berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD, fastställt i enlighet med artikel 104 i CRR.</li> <li>— Nominellt värde av derivat som utgör berörda kreditexponeringar enligt artikel 140.4 b i CRD</li> </ul>                                                                                                                                                        |
| 050–060 | <p><b>Berörda kreditexponeringar – positioner i värdepapperisering i handelslagret</b></p> <p>Berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 c i CRD.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 050     | <p><b>Exponeringsvärdet för positioner i värdepapperisering i handelslagret enligt schablonmetoden</b></p> <p>Exponeringsvärde fastställt i enlighet med artikel 246 i CRR för berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 c i CRD.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 060     | <p><b>Exponeringsvärdet för positioner i värdepapperisering i handelslagret enligt internmetoden</b></p> <p>Exponeringsvärde fastställt i enlighet med artikel 246 i CRR för berörda kreditexponeringar fastställda i enlighet med artikel 140.4 c i CRD.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 070–110 | <p><b>Kapitalbaskrav och vikter</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 070     | <p><b>Sammanlagda kapitalbaskrav för CCB</b></p> <p>Summan av raderna 080, 090 och 100.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 080     | <p><b>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – kreditrisk</b></p> <p>Kapitalbaskrav fastställda i enlighet med del tre avdelning II kapitlen 1–4 och 6 i CRR för berörda kreditexponeringar, fastställda i enlighet med artikel 140.4 a i CRD, för landet i fråga.</p> <p>Kapitalbaskrav för positioner i värdepapperisering i handelslagret ska undantas från denna rad och rapporteras på rad 100.</p> <p>Kapitalbaskraven är 8 % av det riskvägda exponeringsbeloppet fastställt enligt bestämmelserna i del tre avdelning II kapitlen 1–4 och 6 i CRR.</p>                                                                                                                                                 |
| 090     | <p><b>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – marknadsrisk</b></p> <p>Kapitalbaskrav fastställda i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR för specifik risk, eller i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 5 i CRR för fallissemangs- och migrationsrisker för berörda kreditexponeringar, fastställda i enlighet med artikel 140.4 b i CRD, för landet i fråga.</p> <p>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar inom ramen för marknadsrisk är bland annat kapitalbaskrav för positioner i värdepapperisering enligt del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR och kapitalbaskrav för exponeringar mot företag för kollektiva investeringar fastställda i enlighet med artikel 348 i CRR.</p> |
| 100     | <p><b>Kapitalbaskrav för berörda kreditexponeringar – positioner i värdepapperisering i handelslagret</b></p> <p>Kapitalbaskrav fastställda i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR för berörda kreditexponeringar, fastställda i enlighet med artikel 140.4 c i CRD, för landet i fråga.</p> <p>Kapitalbaskraven är 8 % av det riskvägda exponeringsbeloppet fastställt enligt bestämmelserna i del tre avdelning II kapitel 5 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110     | <p><b>Kapitalbaskravsvikter</b></p> <p>Den vikt som tillämpas på det kontracykliska buffertvärdet i varje land beräknas som en andel av kapitalbaskraven, fastställd enligt följande:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Täljare: De totala kapitalbaskrav som avser de berörda kreditexponeringarna i landet i fråga [r070; c010; rapporteringsblad per land].</li> <li>2. Nämnare: De totala kapitalbaskrav som avser alla kreditexponeringar som är relevanta för beräkningen av den kontracykliska bufferten i enlighet med artikel 140.4 i CRD [r070; c010; totalt]</li> </ol> <p>Uppgifter om kapitalbaskravsvikter ska inte rapporteras totalt för alla länder.</p>                                                                                   |
| 120–140 | <p><b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 120     | <p><b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som fastställts av den utsedda myndigheten</b></p> <p>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som fastställts för landet i fråga av den utsedda myndigheten i det landet i enlighet med artikel 136, 137, 138 och 139 i CRD.</p> <p>Denna rad ska lämnas tom om inget kontracykliskt buffertvärde har fastställts för landet i fråga av den utsedda myndigheten i det landet.</p> <p>Kontracykliska kapitalbuffertvärden som fastställts av den utsedda myndigheten, men som ännu inte är tillämpliga i landet i fråga vid rapporteringsreferensdatum, ska inte rapporteras.</p> <p>Uppgifter om det kontracykliska kapitalbuffertvärde som fastställts av den utsedda myndigheten ska inte rapporteras totalt för alla länder.</p> |
| 130     | <p><b>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som gäller för landet där institutet har sitt säte</b></p> <p>Kontracykliskt kapitalbuffertvärde som gäller för landet i fråga och som fastställts av den utsedda myndigheten i det land där institutet har sitt säte, i enlighet med artiklarna 137, 138, 139, 140.1, 140.2 och 140.3 i CRD. Kontracykliska kapitalbuffertvärden som ännu inte är tillämpliga vid rapporteringsreferensdatum ska inte rapporteras.</p> <p>Uppgifter om det kontracykliska kapitalbuffertvärde som gäller i det land där institutet har sitt säte ska inte rapporteras totalt för alla länder.</p>                                                                                                                                             |
| 140     | <p><b>Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde</b></p> <p>Institutspecifikt kontracykliskt kapitalbuffertvärde fastställt i enlighet med artikel 140.1 i CRD.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Rad       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>Det institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertvärdet beräknas som det viktade genomsnittet av de kontracykliska buffertvärden som gäller i de jurisdiktioner där institutets berörda kreditexponeringar finns, eller som gäller vid tillämpningen av artikel 140 i enlighet med artikel 139.2 eller 139.3 i CRD. Det aktuella kontracykliska buffertvärdet rapporteras i [r120; c020; rapporteringsblad per land], eller [r130; c020; rapporteringsblad per land] i tillämpliga fall.</p> <p>Den vikt som gäller för det kontracykliska buffertvärdet i varje land är andelen kapitalbaskrav av de totala kapitalbaskraven, och ska rapporteras i [r110; c020; rapporteringsblad per land].</p> <p>Uppgifter om det institutspecifika kontracykliska kapitalbuffertvärdet ska endast rapporteras totalt för alla länder och inte för varje land separat.</p>                                                                                                           |
| 150 - 160 | <p><b>Användning av tröskelvärdet på 2 %</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 150       | <p><b>Användning av tröskelvärdet på 2 % för allmänna kreditexponeringar</b></p> <p>I enlighet med artikel 2.5 b i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 kan allmänna kreditexponeringar mot utlandet, som tillsammans inte överstiger 2 % av den sammanlagda allmänna kreditexponeringen, exponeringen i handelslager och värdepapperiseringsexponeringen i institutet, fördelas till institutets hemmedlemsstat. Den sammanlagda allmänna kreditexponeringen, exponeringen i handelslager och värdepapperiseringsexponeringen beräknas genom att man undantar allmänna kreditexponeringar lokaliserade i enlighet med artikel 2.5 a och artikel 2.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014.</p> <p>Om institutet tillämpar detta undantag ska ”y” anges i tabellen för den jurisdiktion som utgör dess hemmedlemsstat och totalt för alla länder.</p> <p>Om ett institut inte utnyttjar detta undantag ska ”n” anges i respektive cell.</p> |
| 160       | <p><b>Användning av tröskelvärdet på 2 % för exponeringar i handelslagret</b></p> <p>I enlighet med artikel 3.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) nr 1152/2014 får institut fördela exponeringar i handelslager till sin hemmedlemsstat om totala exponeringar i handelslagret inte överstiger 2 % av deras totala allmänna kreditexponeringar, exponeringar i handelslager och värdepapperiseringsexponeringar.</p> <p>Om institutet tillämpar detta undantag ska ”y” anges i tabellen för den jurisdiktion som utgör dess hemmedlemsstat och totalt för alla länder.</p> <p>Om ett institut inte utnyttjar detta undantag ska ”n” anges i respektive cell.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



▼ **M10**

## 3.5 C 10.01 OCH C 10.02 – KREDITRISK: AKTIER – INTERNMETOD FÖR KAPITALKRAV (CR EQU IRB 1 OCH CR EQU IRB 2)

## 3.5.1 Allmänna kommentarer

86. CR EQU IRB-mallen är uppdelad i två undermallar. CR EQU IRB 1 ger en allmän översikt över exponeringar enligt internmetoden i exponeringsklassen aktier och över de olika metoderna för beräkning av totala riskvägda exponeringsbelopp. CR EQU IRB 2 innehåller en indelning av de totala exponeringarna i motpartsriskklasser i samband med PD/LGD-metoden. I följande instruktioner avses ”CR EQU IRB” både mallen ”CR EQU IRB 1” och mallen ”CR EQU IRB 2”, beroende på vad som är tillämpligt.

87. CR EQU IRB-mallen ger information om beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för kreditrisk (artikel 92.3 a i CRR) enligt internmetoden (del tre avdelning II kapitel 3 i CRR) för de aktieexponeringar som avses i artikel 147.2 e i CRR.

88. I enlighet med artikel 147.6 i CRR består klassen aktieexponeringar av följande exponeringar:

- a) Icke-räntebärande exponeringar som medför en efterställd återstående fordran på emittentens tillgångar eller intäkter.
- b) Räntebärande exponeringar och andra värdepapper, partnerskap, derivat eller andra instrument som till sin ekonomiska substans är likartade med de exponeringar som avses i led a.

89. Fondföretag som behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden i artikel 152 i CRR ska även rapporteras i CR EQU IRB-mallen.

90. I enlighet med artikel 151.1 i CRR ska instituten lämna in CR EQU IRB-mallen om de tillämpar en av de tre metoder som avses i artikel 155 i CRR:

— Den förenklade riskviktmetoden.

— PD/LGD-metoden.

— Metoden med interna modeller.

Institut som tillämpar internmetoden ska i CR EQU IRB-mallen dessutom rapportera de riskvägda exponeringsbeloppen för de aktieexponeringar som behandlas med fast riskvikt (dock utan att de uttryckligen behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden eller med (tillfällig eller permanent) partiell användning av schablonmetoden för kreditrisk (dvs. aktieexponeringar med riskvikten 250 % i enlighet med artikel 48.4 i CRR, respektive riskvikten 370 % i enlighet med artikel 471.2 i CRR)).

91. Följande aktiefordringar ska inte rapporteras i CR EQU IRB-mallen:

▼ **M10**

- Aktieexponeringar i handelslagret (i det fall instituten inte är undantagna från beräkning av kapitalbaskrav för positioner i handelslagret i enlighet med artikel 94 i CRR).
- Aktieexponeringar som är föremål för partiell användning av schablonmetoden (artikel 150 i CRR), bl.a.
- aktieexponeringar för vilka äldre regler får tillämpas i enlighet med artikel 495.1 i CRR,
- aktieexponeringar mot juridiska personer vilkas kreditåtaganden åsätts riskvikten 0 % enligt schablonmetoden, inbegripet offentligt stödda enheter på vilka riskvikten 0 % kan tillämpas (artikel 150.1 g i CRR),
- aktieexponeringar som uppstår inom ramen för lagstiftningsprogram för främjande av särskilda sektorer av näringslivet som i betydande grad subventionerar institutets investering och som är förenade med någon form av offentlig tillsyn och begränsningar av investeringarna i värdepapper (artikel 150.1 h i CRR),
- aktieexponeringar mot anknutna företag där de riskvägda exponeringsbeloppen kan beräknas i enlighet med behandlingen av ”övriga motpartslösa tillgångar” (i enlighet med artikel 155.1 i CRR), och
- aktiefordringar som har dragits av från kapitalbasen i enlighet med artiklarna 46 och 48 i CRR.

## 3.5.2 Instruktioner avseende särskilda positioner (tillämpliga för både CR EQU IRB 1 och CR EQU IRB 2)

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 005    | <p><b>MOTPARTSRISKKLASS (RADIDENTIFIERARE)</b></p> <p>Motpartsrisken är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i tabellen. Det ska följa en numerisk ordning 1, 2, 3 osv.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 010    | <p><b>INTERNET KLASSIFICERINGS-SYSTEM</b></p> <p><b>PD SOM ÅSATTS RISKKLASSEN (%)</b></p> <p>Institut som tillämpar PD/LGD-metoden ska i kolumn 010 rapportera sannolikheten för obestånd (PD) beräknad i enlighet med de bestämmelser som avses i artikel 165.1 i CRR.</p> <p>PD-värdet för den motpartsris klass som ska rapporteras ska uppfylla de minimikrav som fastställs i del tre avdelning II kapitel 3 avsnitt 6 i CRR. Institutet ska rapportera det PD-värde som åsätts varje motpartsris klass. Alla rapporterade riskparametrar ska härröra från de riskparametrar som används i det interna riskklassificeringssystem som godkänts av respektive behörig myndighet.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>När det gäller värden som avser sammanlagda motpartsriskklasser (t.ex. totala exponeringar) ska instituten ange det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet för de motpartsriskklasser som ingår i summeringen. Alla exponeringar, inbegripet fallerade exponeringar, ska ingå i beräkningen av det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet. Vid beräkning av det exponeringsvägda genomsnittliga PD-värdet ska vikterna för exponeringsvärdet fastställas med beaktande av obetalt kreditriskskydd (kolumn 060).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 020     | <p><b>URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>I kolumn 020 ska instituten rapportera det ursprungliga exponeringsvärdet (före tillämpning av konverteringsfaktorer). I enlighet med bestämmelserna i artikel 167 i CRR ska exponeringsvärdet för aktieexponeringar vara det bokförda värdet efter specifika kreditriskjusteringar. Exponeringsvärdet för aktieexponeringar utanför balansräkningen ska vara det nominella värdet efter specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I kolumn 020 ska instituten också ta upp de poster utanför balansräkningen som avses i bilaga I till CRR och som hör till klassen aktieexponeringar (t.ex. ”obetald del av betalning för aktier och andra värdepapper”).</p> <p>Institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden eller PD/LGD-metoden (i enlighet med artikel 165.1) ska även beakta de bestämmelser om balansering som avses i artikel 155.2 i CRR.</p> |
| 030–040 | <p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET</b></p> <p><b>OBETALT KREDITRISKS KYDD</b></p> <p><b>GARANTIER</b></p> <p><b>KREDITDERIVAT</b></p> <p>Oavsett vilken metod som tillämpas för beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp för aktieexponeringar får instituten erkänna obetalt kreditriskskydd som godtagbart för aktieexponeringar (artiklarna 155.2–155.4 i CRR). Institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden eller PD/LGD-metoden ska i kolumnerna 030 och 040 rapportera beloppet för obetalt kreditriskskydd enligt den garantiform (kolumn 030) eller de kreditderivat (kolumn 040) som erkänns i enlighet med de metoder som anges i del tre avdelning II kapitel 4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                       |
| 050     | <p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET</b></p> <p><b>SUBSTITUTION AV ÅTAGANDET TILL FÖLJD AV KREDITRISK-REDUCERING</b></p> <p><b>(-) SUMMA UTFLÖDEN</b></p> <p>I kolumn 050 ska instituten rapportera den del av de ursprungliga exponeringarna före tillämpning av konverteringsfaktorer som täcks av godtagbart obetalt kreditriskskydd i enlighet med de metoder som anges i del tre avdelning II kapitel 4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 060    | <p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden eller PD/LGD-metoden ska i kolumn 060 rapportera exponeringsvärdet med beaktande av substitutionseffekter som härrör från obetalt kreditriskskydd (artiklarna 155.2, 155.3 och 167 i CRR).</p> <p>Observera återigen att exponeringsvärdet för aktieexponeringar utanför balansräkningen ska vara det nominella värdet efter specifika kreditriskjusteringar (artikel 167 CRR).</p>                                                                                                                                                 |
| 070    | <p><b>EXPONERINGSVÄGT GENOMSNITTLIGT LGD (%)</b></p> <p>I kolumn 070 i CR EQU IRB 2-mallen ska de institut som tillämpar PD/LGD-metoden rapportera det exponeringsvägda genomsnittet av LGD-värdena för de motpartsriskklasser som ingår i summeringen. Det samma gäller för rad 020 i CR EQU IRB-mallen. Det exponeringsvägda genomsnittliga LGD-värdet ska beräknas utifrån exponeringsvärdet med beaktande av obetalt kreditriskskydd (kolumn 060). Instituterna ska ta hänsyn till bestämmelserna i artikel 165.2 i CRR.</p>                                                                                            |
| 080    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>I kolumn 080 ska instituten rapportera riskvägda exponeringsbelopp för aktieexponeringar, beräknade i enlighet med bestämmelserna i artikel 155 i CRR.</p> <p>Om institut som tillämpar PD/LGD-metoden inte har tillräckligt med information för att kunna använda definitionen av obestånd i artikel 178 i CRR, ska riskvikterna räknas upp med faktorn 1,5 vid beräkningen av riskvägda exponeringsbelopp (artikel 155.3 i CRR).</p> <p>När det gäller parametern M (löptid) för riskviktfunktionen ska löptiden för aktieexponeringar vara fem år (artikel 165.3 i CRR).</p> |
| 090    | <p><b>MEMORANDUMPOST: FÖRVÄNTAD FÖRLUST</b></p> <p>I kolumn 090 ska instituten rapportera det förväntade förlustbeloppet för aktieexponeringar beräknat i enlighet med artikel 158.4 och 158.7–158.9 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

92. I enlighet med artikel 155 i CRR får instituten tillämpa olika metoder (den förenklade riskviktmetoden, PD/LGD-metoden eller metoden med interna modeller) för olika portföljer om de använder olika metoder internt. I CR EQU IRB 1-mallen ska instituten desutom rapportera de riskvägda exponeringsbeloppen för de aktieexponeringar som behandlas med fast riskvikt (dock utan dock utan att de uttryckligen behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden eller med (tillfällig eller permanent) partiell användning av schablonmetoden för kreditrisk).

▼ **M10**

| Rad                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CR EQU<br>IRB 1 –<br>rad 020            | <p><b>PD/LGD-METOD: SUMMA</b></p> <p>Institut som tillämpar PD/LGD-metoden (artikel 155.3 i CRR) ska rapportera de nödvändiga uppgifterna på rad 020 i CR EQU IRB 1-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| CR EQU<br>IRB 1 –<br>raderna<br>050–090 | <p><b>FÖRENKLAD RISKVIKTMETOD: SUMMA</b></p> <p><b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT DEN FÖRENKLADE RISKVIKTMETODEN PER RISKKLASS:</b></p> <p>På raderna 050–090 ska institut som tillämpar den förenklade riskviktmetoden (artikel 155.2 i CRR) rapportera de nödvändiga uppgifterna i enlighet med de underliggande exponeringarnas egenskaper.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| CR EQU<br>IRB 1 –<br>rad 100            | <p><b>METOD MED INTERNA MODELLER</b></p> <p>Institut som tillämpar metoden med interna modeller (artikel 155.4 i CRR) ska rapportera de nödvändiga uppgifterna på rad 100.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| CR EQU<br>IRB 1 –<br>rad 110            | <p><b>AKTIEEXPONERINGAR SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER</b></p> <p>Institut som tillämpar internmetoden ska rapportera de riskvägda exponeringsbeloppen för de aktieexponeringar som behandlas med fast riskvikt (dock utan dock utan att de uttryckligen behandlas enligt den förenklade riskviktmetoden eller med (tillfällig eller permanent) partiell användning av schablonmetoden för kreditrisk). På rad 110 ska instituten exempelvis rapportera</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— riskvägda exponeringsbelopp för sådana aktiepositioner i enheter i den finansiella sektorn som behandlas i enlighet med artikel 48.4 i CRR, och</li> <li>— aktiepositioner med riskvikten 370 % i enlighet med artikel 471.2 i CRR.</li> </ul>                                                   |
| CR EQU<br>IRB 2                         | <p><b>UPPDELNING AV SAMMANLAGDA EXPONERINGAR ENLIGT PD/LGD-METODEN PER RISKKLASS</b></p> <p>Institut som tillämpar PD/LGD-metoden (artikel 155.3 i CRR) ska rapportera de nödvändiga uppgifterna i CR EQU IRB 2-mallen.</p> <p>Institut som använder PD/LGD-metoden och tillämpar ett eget riskklassificeringssystem eller kan rapportera i enlighet med en intern huvudindelning ska i CR EQU IRB 2-mallen rapportera de riskklasser som hör till det egna riskklassificeringssystemet/den interna huvudindelningen. I alla andra fall ska de olika riskklassificeringssystemen slås ihop och ordnas enligt följande kriterier: Motpartsriskklasserna i de olika riskklassificeringssystemen ska grupperas och ordnas från det lägsta PD-värdet för varje motpartsriskklass till det högsta.</p> |

▼ **M10**

## 3.6 C 11.00 – AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK(CR SETT)

## 3.6.1 Allmänna kommentarer

93. I denna mall ska instituten lämna uppgifter om de transaktioner, både inom och utanför handelslagret, som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen och respektive kapitalbaskrav för avvecklingsrisk i enlighet med artiklarna 92.3 c ii och 378 i CRR.
94. I CR SETT-mallen ska instituten rapportera uppgifter om avvecklings-/leveransrisken i samband med skuldinstrument, aktier, utländsk valuta och råvaror inom eller utanför handelslagret.
95. Repor, värdepappers- eller råvarulån i samband med skuldinstrument, aktier, utländsk valuta och råvaror omfattas inte av avvecklings-/leveransrisk i enlighet med artikel 378 i CRR. Observera dock att de derivat och de transaktioner med lång avvecklingscykel som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen ändå omfattas av kapitalbaskraven för avvecklings-/leveransrisk i enlighet med artikel 378 i CRR.
96. Om det finns transaktioner som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen ska instituten beräkna vilken prisskillnad de riskerar. Prisskillnaden är skillnaden mellan överenskommet pris för det räntebärande instrumentet, aktien, den utländska valutan eller råvaran i fråga och dess aktuella marknadsvärde, om skillnaden skulle kunna medföra en förlust för institutet.
97. Institutet ska multiplicera denna skillnad med tillämplig faktor i artikel 378 tabell 1 i CRR för att beräkna respektive kapitalbaskrav.
98. I enlighet med artikel 92.4 b beräknas det riskvägda exponeringsbeloppet genom att kapitalbaskraven för avvecklings-/leveransrisk multipliceras med 12,5.
99. Observera att CR SETT-mallen inte omfattar kapitalbaskrav för transaktioner utan samtidig prestation i enlighet med artikel 379 i CRR. För detta används mallarna för kreditrisk (CR SA, CR IRB).

## 3.6.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>EJ AVVECKLADE TRANSAKTIONER TILL AVVECKLINGS-PRIS</b></p> <p>I kolumn 010 ska instituten i enlighet med artikel 378 i CRR rapportera de transaktioner som inte är avvecklade efter den överenskomna leveransdagen till respektive överenskomna priser.</p> <p>Alla transaktioner som inte är avvecklade ska tas upp i kolumn 010, oavsett om de innebär vinst eller förlust efter den överenskomna avvecklingsdagen.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020       | <p><b>EXPONERING FÖR PRISSKILLNADER TILL FÖLJD AV EJ AVVECKLADE TRANSAKTIONER</b></p> <p>I kolumn 020 ska instituten i enlighet med artikel 378 i CRR rapportera skillnaden mellan överenskommet pris för skuldinstrumentet, aktien, den utländska valutan eller råvaran i fråga och dess aktuella marknadsvärde, om skillnaden skulle kunna innebära en förlust för institutet.</p> <p>Det är bara ej avvecklade transaktioner som innebär en förlust efter den överenskomna avvecklingsdagen som ska rapporteras i kolumn 020.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 030       | <p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>I kolumn 030 ska instituten rapportera de kapitalbaskrav som beräknas i enlighet med artikel 378 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 040       | <p><b>SUMMA EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGSRISK</b></p> <p>I enlighet med artikel 92.4 b i CRR ska instituten multiplicera de kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 030 med 12,5 för att beräkna det riskvägda exponeringsbeloppet för avvecklingsrisken.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rad       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 010       | <p><b>Summa ej avvecklade transaktioner utanför handelslagret</b></p> <p>På rad 010 ska instituten rapportera den sammantagna informationen om avvecklings-/leveransrisk för positioner utanför handelslagret (i enlighet med artiklarna 92.3 c ii och 378 i CRR).</p> <p>På rad 010/010 ska instituten rapportera totalsumman av transaktioner som inte avvecklats efter respektive överenskommen leveransdag till respektive överenskommet pris.</p> <p>På raderna 010/020 ska instituten rapportera den sammantagna informationen om prisskillnadsexponering på grund av ej avvecklade transaktioner som innebär en förlust.</p> <p>På raderna 010/030 ska instituten rapportera sammantagna kapitalbaskrav som härrör från summeringen av kapitalbaskrav för ej avvecklade transaktioner genom att multiplicera prisskillnaden från kolumn 020 med tillämplig faktor baserat på antalet arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag (enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR).</p> |
| 020 – 060 | <p><b>Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

| Rad       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p><b>Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)</b></p> <p>På raderna 020–060 ska instituten rapportera information om avvecklings-/leveransrisk för positioner utanför handelslagret enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR.</p> <p>Kapitalbaskrav för avvecklings-/leveransrisk tillämpas inte för transaktioner som avvecklas tidigare än 5 arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 070       | <p><b>Summa ej avvecklade transaktioner i handelslagret</b></p> <p>På rad 070 ska instituten rapportera den sammanlagda informationen om avvecklings-/leveransrisk för positioner i handelslagret (i enlighet med artiklarna 92.3 c ii och 378 i CRR).</p> <p>På rad 070/010 ska instituten rapportera totalsumman av transaktioner som inte avvecklats efter respektive överenskommen leveransdag till respektive överenskommet pris.</p> <p>På raderna 070/020 ska instituten rapportera den sammantagna informationen om prisskillnadsexponering på grund av ej avvecklade transaktioner som innebär en förlust.</p> <p>På raderna 070/030 ska instituten rapportera sammantagna kapitalbaskrav som härrör från summeringen av kapitalbaskrav för ej avvecklade transaktioner genom att multiplicera prisskillnaden från kolumn 020 med en tillämplig faktor baserat på antalet arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag (enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR).</p> |
| 080 – 120 | <p><b>Ej avvecklade transaktioner upp till 4 dagar (faktor 0 %)</b></p> <p><b>Ej avvekladetransaktioner 5–15 dagar (faktor 8 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 16–30 dagar (faktor 50 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 31–45 dagar (faktor 75 %)</b></p> <p><b>Ej avvecklade transaktioner 46 dagar eller mer (faktor 100 %)</b></p> <p>På raderna 080–120 ska instituten rapportera information om avvecklings-/leveransrisk för positioner utanför handelslagret enligt de kategorier som anges i artikel 378 tabell 1 i CRR.</p> <p>Kapitalbaskrav för avvecklings-/leveransrisk tillämpas inte för transaktioner som avvecklas tidigare än 5 arbetsdagar efter överenskommen avvecklingsdag.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          |



▼ **M10**

## 3.7 C 12.00 – KREDITRISK: VÄRDEPAPPERISERING – SCHABLON-METOD FÖR KAPITALBASKRAV (CR SEC SA)

## 3.7.1 Allmänna kommentarer

100. I denna mall ska uppgifter lämnas om alla värdepapperiseringar för vilka en betydande risköverföring konstaterats och i vilka det rapporterade institutet deltar i en värdepapperisering som behandlas med schablonmetoden. Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 ska värdepapperiseringar för vilka det riskvägda exponeringsbeloppet bestäms enligt de ändrade bestämmelserna om värdepapperisering inte rapporteras i denna mall, utan endast i mall C 02.00. Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 ska även värdepapperiseringspositioner som omfattas av en riskvikt på 1 250 % i enlighet med de ändrade bestämmelserna om värdepapperisering och som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 k ii i CRR inte rapporteras i denna mall, utan endast i mall C 01.00.

100a. Vid användningen av denna mall ska alla hänvisningar till artiklarna i del tre avdelning II kapitel 5 i CRR läsas som hänvisningar till CRR i den version som gäller den 31 december 2018.

100b. Vilka uppgifter som ska rapporteras beror på institutets roll i samband med en värdepapperisering. Det innebär att specifika rapporteringsposter är tillämpliga för originatorer, medverkande institut och investerare.

101. I CR SEC SA-mallen lämnas gemensam information om både traditionella och syntetiska värdepapperiseringar som ligger utanför handelslagret, i enlighet med definitionerna i artikel 242.10 respektive 242.11 i CRR.

## 3.7.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>TOTALT BELOPP FÖR UPPKOMNA VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>Ett institut som är originator ska rapportera det utestående beloppet på rapporteringsdagen för alla aktuella värdepapperiseringsexponeringar som härrör från värdepapperiseringstransaktionen, oavsett vem som innehar positionerna. Detta innebär att instituten även ska rapportera värdepapperiseringsexponeringar i balansräkningen (t.ex. obligationer och efterställda lån) och likaså de exponeringar och derivat utanför balansräkningen (t.ex. efterställda låneramar, likviditetsfaciliteter, ränteswappar, kreditswappar etc.) som härrör från värdepapperiseringen.</p> <p>En originator ska inte beakta sådana traditionella värdepapperiseringar i vilka originatorn inte innehar någon position vid rapporteringen i CR SEC SA-mallen eller CR SEC IRB-mallen. För detta ändamål innefattar de värdepapperiseringspositioner som innehas av originatorn bestämmelser om förtida amortering i en värdepapperisering av rullande exponeringar enligt definitionen i artikel 242.12 i CRR.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020–040 | <p><b>SYNTEISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKS KYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>Enligt bestämmelserna i artiklarna 249 och 250 i CRR ska kreditriskskyddet för de värdepapperiserade exponeringarna vara utformat som om det inte förelåg någon löptidsobalans.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 020     | <p><b>(-) FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD (C<sub>VA</sub>)</b></p> <p>Det detaljerade förfarandet för beräkning av säkerhetens volatilitetsjusterade värde (C<sub>VA</sub>) som ska rapporteras i denna kolumn fastställs i artikel 223.2 i CCR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 030     | <p><b>(-) SUMMA UTFLÖDEN OBETALT KREDITRISKS KYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*)</b></p> <p>Enligt den allmänna regeln för ”inflöden” och ”utflöden” ska de belopp som rapporteras i denna kolumn anges som ”inflöden” i motsvarande kreditriskmall (CR SA eller CR IRB) och exponeringsklass som är relevant för utfärdaren av kreditriskskyddet (dvs. den tredje part till vilken tranchen överförs genom obetalt kreditriskskydd).</p> <p>Förfarandet för beräkning av kreditriskskyddets nominella värde efter justering för valutakursrisk (G*) fastställs i artikel 233.3 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 040     | <p><b>TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISKS KYDD</b></p> <p>För alla trancher som har behållits eller återköpts, t.ex. innehållna förstaförlustpositioner, ska det nominella beloppet rapporteras.</p> <p>Effekten av schabloniserade nedsättningar av kreditriskskyddet ska inte beaktas vid beräkningen av det kreditriskskyddsbelopp som behålls eller återköps.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 050     | <p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING: URSPRUNGLIG EXPONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner som innehas av det rapporterande institutet, beräknade enligt artikel 246.1 och 246.2 i CRR utan tillämpning av kreditkonverteringsfaktorer och eventuella kreditriskjusteringar och avsättningar. Nettning är endast relevant om flera derivatkontrakt tillhandahålls till samma specialföretag för värdepapperisering och omfattas av ett godtagbart nettningsavtal.</p> <p>De värdejusteringar och avsättningar som rapporteras i denna kolumn ska endast avse värdepapperiseringspositioner. Värdejusteringar av värdepapperiserade positioner ska inte beaktas.</p> <p>Om det finns avtalsklausuler om förtida amortering, ska instituten ange beloppet för ”originatorns andel” i enlighet med artikel 256.2 i CRR.</p> <p>I syntetiska värdepapperiseringar ska de positioner som innehas av originatorn i form av poster i balansräkningen och/eller investerarens andel (förtida amortering) vara summan av kolumnerna 010–040.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 060     | <p><b>(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Värdejusteringar och avsättningar (artikel 159 i CRR) för kreditförluster förknippade med den redovisningsram som tillämpas för den rapporterade enheten. I värdejusteringar ingår alla belopp som inverkar på resultatet för kreditförluster inom finansiella tillgångar sedan de först togs upp i balansräkningen (inbegripet förluster på grund av kreditrisk för finansiella tillgångar till verkligt värde som inte ska dras av från exponeringsvärdet) plus de underkursbelopp på exponeringar som förvärvats i samband med obestånd i enlighet med artikel 166.1 i CRR. I avsättningar ingår ackumulerade kreditförluster i poster utanför balansräkningen.</p> |
| 070     | <p><b>ÅTAGANDE NETTO EFTER VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner i enlighet med artikel 246.1 och 246.2 i CRR utan tillämpning av konverteringsfaktorer.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 040 i den övergripande CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 080–110 | <p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET</b></p> <p>Artikel 4.1.57 och del tre avdelning II kapitel 4 i CRR.</p> <p>I denna kolumngrupp rapporteras uppgifter om metoder för kreditriskreducering som minskar kreditrisken för en eller flera exponeringar genom substitution av exponeringarna (som beskrivs nedan för inflöden och utflöden).</p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen (Rapportering av metoder för kreditriskreducering (CRM) med substitutionseffekt).</p>                                                                                                                                                                                                        |
| 080     | <p><b>(-) OBETALT KREDITRISKSKYDD JUSTERADE VÄRDEN (G<sub>A</sub>)</b></p> <p>Obetalt kreditriskskydd definieras i artikel 4.1.59 och regleras i artikel 235 i CRR.</p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen (Rapportering av metoder för kreditriskreducering (CRM) med substitutionseffekt).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 090     | <p><b>(-) FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD</b></p> <p>Förbetalt kreditriskskydd definieras i artikel 4.1.58 och regleras i artiklarna 195, 197 och 200 i CRR.</p> <p>Kreditlänkade obligationer och nettning inom balansräkningen i enlighet med artiklarna 218–236 i CRR behandlas som kontant säkerhet.</p> <p>Se instruktionerna till CR SA-mallen (Rapportering av metoder för kreditriskreducering (CRM) med substitutionseffekt).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 100–110 | <p><b>SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p>Inflöden och utflöden inom samma exponeringsklass, och i förekommande fall riskvikt eller motpartsriskklass, ska också rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100    | <p><b>(-) SUMMA UTFLÖDEN</b></p> <p>Artiklarna 222.3, 235.1 och 235.2.</p> <p>Utflöden som motsvarar den täckta delen av ”exponeringen före tillämpning av värdejusteringar och avsättningar”, vilken dras av från gäldenärens exponeringsklass, och i tillämpliga fall från riskvikten eller motpartsrisiklassen, och sedan hänförs till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i tillämpliga fall till riskvikten eller motpartsrisiklassen.</p> <p>Detta belopp räknas som ett inflöde till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i tillämpliga fall till riskvikten eller motpartsrisiklassen.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 090 [(-) Totala utflöden] i den övergripande CR SA-mallen.</p> |
| 110    | <p><b>SUMMA INFLÖDEN</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner som är räntebärande värdepapper och utgör en godtagbar finansiell säkerhet i enlighet med artikel 197.1 i CRR och för vilka man tillämpar den förenklade metoden för finansiella säkerheter ska rapporteras som inflöden i denna kolumn.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 100 [Totala inflöden] i den övergripande CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 120    | <p><b>ÅTAGANDE NETTO EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Den exponering som åsatts respektive riskvikt och exponeringsklass efter beaktande av utflöden och inflöden på grund av ”metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen”.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 110 i den övergripande CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 130    | <p><b>(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD, FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (C<sub>VAM</sub>)</b></p> <p>Denna post omfattar även kreditlänkade obligationer (artikel 218 i CRR).</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumnerna 120 och 130 i den övergripande CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 140    | <p><b>FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*)</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner i enlighet med artikel 246 i CRR, således utan tillämpning av de konverteringsfaktorer som fastställs i artikel 246.1 c i CRR.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 150 i den övergripande CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 150–180 | <p><b>UPPDELNING AV DET FULLSTÄNDIGT JUSTERADE VÄRDET (E*) FÖR POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER KONVERTERINGSFAKTOR</b></p> <p>I artikel 246.1 c i CRR föreskrivs att exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition utanför balansräkningen ska vara dess nominella värde multiplicerat med en konverteringsfaktor. Konverteringsfaktorn ska vara 100 %, såvida inget annat anges i CRR.</p> <p>Se kolumnerna 160–190 i den övergripande CR SA-mallen.</p> <p>De fullständigt justerade exponeringsvärdena (E*) ska rapporteras enligt följande fyra intervall av konverteringsfaktorer utan överlappning: 0 %, [0 %, 20 %], [20 %, 50 %] och [50 %, 100 %].</p> |
| 190     | <p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner i enlighet med artikel 246 i CRR.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 200 i den övergripande CR SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 200     | <p><b>(-) AVDRAGET FRÅN KAPITALBASEN</b></p> <p>I enlighet med artikel 258 får institut, när det gäller en värdepapperiseringsposition med riskvikten 1 250 %, dra av positionens exponeringsvärde från kapitalbasen i stället för att ta med positionen i sin beräkning av riskvägda exponeringsbelopp.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 210     | <p><b>OMFATTAS AV RISKVIKTER</b></p> <p>Exponeringsvärdet minus det exponeringsvärde som dras av från kapitalbasen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 220–320 | <p><b>UPPDELNING AV EXPONERINGSVÄRDE SOM OMFATTAS AV RISKVIKTER PER RISKVIKT</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 220–260 | <p><b>KREDITVÄRDERADE</b></p> <p>Positioner med kreditvärdering definieras i artikel 242.8 i CRR.</p> <p>Exponeringsvärden som omfattas av riskvikter delas upp enligt de kreditkvalitetssteg (CQS) som föreskrivs för schablonmetoden i artikel 251 tabell 1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 270     | <p><b>1 250 % (ICKE KREDITVÄRDERADE)</b></p> <p>Positioner utan kreditvärdering definieras i artikel 242.7 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 280     | <p><b>GENOMLYSNING</b></p> <p>Artiklarna 253, 254 och 256.5 i CRR.</p> <p>Genomlysningsskolumnerna omfattar samtliga exponeringar utan kreditvärdering för vilka riskvikten baseras på den underliggande portföljen med exponeringar (genomsnittlig riskvikt för gruppen, högsta riskvikt i gruppen eller tillämpning av en koncentrationsfaktor).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 290    | <p><b>GENOMLYSNING – VARAV: ANDRA FÖRLUST I ABCP</b></p> <p>Det exponeringsvärde som är föremål för behandling av värdepapperiseringspositioner i trancher i andra-förlustläge eller bättre i ett program för tillgångsbaserade certifikat (ABCP) regleras i artikel 254 i CRR.</p> <p>Program för tillgångsbaserade certifikat (ACBP) definieras i artikel 242.9 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 300    | <p><b>GENOMLYSNING – VARAV: GENOMSNITTLIG RISKVIKT (%)</b></p> <p>Exponeringsvägd genomsnittlig riskvikt ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 310    | <p><b>INTERNMETODEN (IAA)</b></p> <p>Artiklarna 109.1 och 259.3 i CRR. Exponeringsvärdet för värdepapperiseringspositioner enligt internmetoden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 320    | <p><b>IAA: GENOMSNITTLIG RISKVIKT (%)</b></p> <p>Exponeringsvägd genomsnittlig riskvikt ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 330    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Det totala riskvägda exponeringsbeloppet beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR, före justeringar på grund av löptidsobalans eller överträdelser av bestämmelserna om tillbörlig aktsamhet, och utan beaktande av eventuella riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar som via utflöden har omplacerats till en annan mall.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 340    | <p><b>VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPPERISERING</b></p> <p>Eventuell löptidsobalans ska inte beaktas i det belopp som rapporteras för syntetiska värdepapperiseringar i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 350    | <p><b>ÖVERGRIPANDE EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV ÖVERTRÄDELSE AV BESTÄMMELSERNA OM TILLBÖRLIG AKTSAMHET</b></p> <p>Genom artiklarna 14.2, 406.2 och 407 i CRR föreskrivs att, om ett institut inte uppfyller vissa krav i artiklarna 405, 406 och 409 i CRR, ska medlemsstaterna se till att de behöriga myndigheterna fastställa en proportionell extra riskvikt på minst 250 % av den riskvikt (maximerad till 1 250 %) som skulle tillämpas för de relevanta värdepapperiseringspositionerna i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR. Sådana extra riskvikter får inte enbart åläggas investerande institut, utan också motparter, sponsorer och ursprungliga långivare.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 360     | <p><b>JUSTERING AV DET RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPPET PÅ GRUND AV LÖPTIDSOBALANSER</b></p> <p>För löptidsobalanser i syntetiska värdepapperiseringar ska instituten inkludera RW*-RW(SP) i enlighet med artikel 250 i CRR, utom när det gäller trancher med riskvikten 1 250 % då beloppet noll ska rapporteras. Observera att RW(SP) inte bara omfattar de riskvägda exponeringsbelopp som rapporteras enligt kolumn 330 utan även de riskvägda exponeringsbeloppen för exponeringar som via utflöden omplacerats till andra mallar.</p> |
| 370–380 | <p><b>SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖRE TAKET/EFTER TAKET</b></p> <p>Det totala riskvägda exponeringsbeloppet beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR, före (kolumn 370)/efter (kolumn 380) tillämpning av de gränser som anges i artikel 252 – värdepapperisering av aktuella fallerande poster eller poster som är förenade med särskilt hög risk – eller 256.4 – ytterligare kapitalbaskrav för värdepapperiseringar av rullande exponeringar med bestämmelser om förtida amortering – i CRR.</p> |
| 390     | <p><b>MEMORANDUMPOST: RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖDENA FRÅN VÄRDEPAPPERISERING (SCHABLONMETOD) TILL ÖVRIGA EXPONERINGSKLASSER</b></p> <p>Riskvägt exponeringsbelopp som härrör från exponeringar som omplacerats till utfärdaren av riskreducering och som därför beräknas i motsvarande mall och beaktas vid beräkningen av taket för värdepapperiseringspositioner.</p>                                                                                                                                              |

102. CR SEC SA-mallens rader är indelade i tre huvudgrupper, där uppgifter lämnas om de exponeringar som originatorer, investerare och medverkande institut har gett upphov till, medverkat i, behållit eller förvärvat. Informationen i varje grupp är uppdelad i poster inom balansräkningen, poster utanför balansräkningen och derivat samt i värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar.
103. Positioner som behandlas enligt externkreditvärderingsmetoden och positioner utan kreditvärdering (exponeringar på rapporteringsdagen) ska också delas upp enligt de kreditkvalitetssteg som tillämpas i inledningen (sista radgruppen). Såväl originatorer och medverkande institut som investerare ska rapportera denna information.

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>Totala exponeringar avser det totala beloppet för utestående värdepapperiseringar. På denna rad summeras alla uppgifter som rapporteras av originatorer, medverkande institut och investerare på de rader som följer.</p> |
| 020 | <p><b>VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING</b></p> <p>Totalbeloppet för utestående återvärdepapperiseringar i enlighet med definitionerna i artikel 4.1.63 och 4.1.64 i CRR.</p>                                                                                     |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030     | <p><b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster inom och utanför balansräkningen, derivat och förtida amortering avseende de värdepapperiseringspositioner för vilka institutet är originator enligt definitionen i artikel 4.1.13 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 040–060 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Enligt artikel 246.1 a i CRR ska de institut som beräknar riskvägda exponeringsbelopp enligt schablonmetoden ange exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition i balansräkningen som dess bokförda värde efter tillämpning av specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>Posterna i balansräkningen är uppdelade i värdepapperiseringar (rad 050) och återvärdepapperiseringar (rad 060).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 070–090 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>På dessa rader lämnas uppgift om poster utanför balansräkningen, derivat och värdepapperiseringspositioner för vilka en konverteringsfaktor tillämpas i enlighet med bestämmelserna om värdepapperisering. Exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition utanför balansräkningen ska vara dess nominella värde, minus eventuella specifika kreditriskjusteringar för denna värdepapperiseringsposition, multiplicerat med konverteringsfaktorn 100 % om inget annat anges.</p> <p>Exponeringsbeloppet för motpartsrisken i samband med ett derivatinstrument som förtecknas i bilaga II till CRR ska fastställas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 i CRR.</p> <p>För likviditetsfaciliteter, kreditfaciliteter och förskottsbetalningar från serviceföretag ska instituten rapportera det outnyttjade beloppet.</p> <p>För räntor och valutaswappar ska de rapportera exponeringsvärdet (i enlighet med artikel 246.1 i CRR) enligt vad som anges i den övergripande CR SA-mallen.</p> <p>Poster utanför balansräkningen och derivat är uppdelade i värdepapperiseringar (rad 080) och återvärdepapperiseringar (rad 090) som i artikel 251 tabell 1 i CRR.</p> |
| 100     | <p><b>FÖRTIDA AMORTERING</b></p> <p>Denna rad gäller bara för originatorer med värdepapperiseringar av rullande exponeringar med bestämmelser om förtida amortering i enlighet med artikel 242.13 och 242.14 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 110     | <p><b>INVESTERARE SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster i och utanför balansräkningen och derivat av de värdepapperiseringspositioner för vilka institutet är investerare.</p> <p>CRR innehåller ingen uttrycklig definition av investerare. Med investerare avses i detta sammanhang ett institut som innehar en värdepapperiseringsposition i en värdepapperiseringstransaktion för vilken det varken är originator eller medverkande institut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 120–140 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar som för poster i balansräkningen för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 150–170 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar som för poster utanför balansräkningen och derivat för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 180     | <p><b>MEDVERKANDE INSTITUT SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster inom och utanför balansräkningen samt derivat avseende de värdepapperiseringspositioner för vilka institutet är medverkande institut enligt definitionen i artikel 4.1.14 i CRR. Om ett medverkande institut också värdepapperiserar sina egna tillgångar ska det institutet fylla i uppgifterna om de egna värdepapperiserade tillgångarna på originatorraderna.</p>                                                                                                                                                               |
| 190–210 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar som för poster i balansräkningen för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 220–240 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar som för poster utanför balansräkningen och derivat för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 250–290 | <p><b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE</b></p> <p>På dessa rader lämnas uppgifter om utestående positioner som behandlas enligt externkreditvärderingsmetoden och positioner utan kreditvärdering (på rapporteringsdagen) enligt de kreditkvalitetssteg (som föreskrivs för schablonmetoden i artikel 251 (tabell 1) i CRR) som tillämpades vid ursprungstidpunkten (uppkomstdatumet). Om dessa uppgifter saknas ska instituten rapportera den tidigaste uppgift man har som är likvärdig kreditkvalitetsstegen.</p> <p>Dessa rader ska endast rapporteras i kolumnerna 190, 210–270 och kolumnerna 330–340.</p> |

## 3.8 C 13.00 – KREDITRISK – VÄRDEPAPPERISIERING: INTERNMETOD FÖR KAPITALBASKRAV (CR SEC IRB)

## 3.8.1 Allmänna kommentarer

104. I denna mall ska uppgifter anges om alla värdepapperiseringar för vilka en betydande risköverföring konstaterats och i vilka det rapporterade institutet deltar i en värdepapperisering som behandlas med internmetoden. Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 ska värdepapperiseringar för vilka de riskvägda exponeringsbeloppen bestäms enligt de ändrade bestämmelserna om värdepapperisering inte rapporteras i denna mall, utan endast i mall C 02.00. Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 ska även värdepapperiseringspositioner som omfattas av en riskvikt på 1 250 % i enlighet med de ändrade bestämmelserna om värdepapperisering och som dras av från kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 k ii i CRR inte rapporteras i denna mall, utan endast i mall C 01.00.

▼ **M10**

- 104a. Vid användningen av denna mall ska alla hänvisningar till artiklarna i del tre avdelning II kapitel 5 i CRR läsas som hänvisningar till CRR i den version som gäller den 31 december 2018.
105. Vilka uppgifter som ska rapporteras beror på institutets roll när det gäller värdepapperiseringen. Det innebär att specifika rapporteringsposter är tillämpliga för originatorer, medverkande institut och investerare.
106. CR SEC IRB-mallen har samma räckvidd som CR SEC SA-mallen och ska alltså innehålla uppgifter om både traditionella och syntetiska värdepapperiseringar utanför handelslagret.

## 3.8.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010     | <p><b>TOTALT BELOPP FÖR UPPKOMNA VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>På raden för totala poster i balansräkningen ska det belopp som rapporteras i denna kolumn motsvara det utestående beloppet för värdepapperiserade exponeringar på rapporteringsdagen.</p> <p>Se kolumn 010 i CR SEC SA-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 020–040 | <p><b>SYNETISK VÄRDEPAPPERISERING: KREDITRISKS KYDD FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>Artiklarna 249 och 250 i CRR.</p> <p>Löptidsobalanser ska inte beaktas i det justerade värdet för kreditriskreduceringen i samband med värdepapperiseringsstrukturen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 020     | <p><b>(-) FÖRBETALT KREDITRISKS KYDD (C<sub>VA</sub>)</b></p> <p>Det detaljerade förfarandet för beräkning av säkerhetens volatilitetsjusterade värde (C<sub>VA</sub>) som ska rapporteras i denna kolumn fastställs i artikel 223.2 i CCR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 030     | <p><b>(-) SUMMA UTFLÖDEN OBETALT KREDITRISKS KYDD, JUSTERADE VÄRDEN (G*)</b></p> <p>Enligt den allmänna regeln för ”inflöden” och ”utflöden” ska de belopp som rapporteras i kolumn 030 i CR SEC IRB-mallen anges som ”inflöden” i motsvarande kreditriskmall (CR SA eller CR IRB) och exponeringsklass som är relevant för utfärdaren av kreditriskskyddet (dvs. den tredje part till vilken tranchen överförs genom obetalt kreditriskskydd).</p> <p>Förfarandet för beräkning av kreditriskskyddets nominella värde efter justering för valutakursrisk (G*) fastställs i artikel 233.3 i CRR.</p> |
| 040     | <p><b>TEORETISKT BELOPP SOM BEHÅLLS ELLER ÅTERKÖPS AV KREDITRISKS KYDD</b></p> <p>För alla trancher som har behållits eller återköpts, t.ex. innehållna förstaförlustpositioner, ska det nominella beloppet rapporteras.</p> <p>Effekten av schabloniserade nedsättningar av kreditriskskyddet ska inte beaktas vid beräkningen av det kreditriskskyddsbelopp som behålls eller återköps.</p>                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 050     | <p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING: URSPRUNGLIG EX-<br/>PONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner som innehas av det rapporterande institutet, beräknade enligt artikel 246.1 och 246.2 i CRR, utan tillämpning av kreditkonverteringsfaktorer och före kreditriskjusteringar och avsättningar. Nettning är endast relevant om flera derivatkontrakt tillhandahålls till samma specialföretag för värdepapperisering och omfattas av ett godtagbart nettningssavtal.</p> <p>De värdejusteringar och avsättningar som rapporteras i denna kolumn ska endast avse värdepapperiseringspositioner. Värdejusteringar av värdepapperiserade positioner ska inte beaktas.</p> <p>Om det finns avtalsklausuler om förtida amortering, ska instituten ange beloppet för ”originatorns andel” i enlighet med artikel 256.2 i CRR.</p> <p>I syntetiska värdepapperiseringar ska de positioner som innehas av originatorn i form av poster i balansräkningen och/eller investerarens andel (förtida amortering) vara summan av kolumnerna 010–040.</p> |
| 060–090 | <p><b>METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER PÅ ÅTAGANDET</b></p> <p>Se artikel 4.1.57 och del tre avdelning II kapitel 4 i CRR.</p> <p>I denna kolumngrupp rapporteras uppgifter om metoder för kreditriskreducering som minskar kreditrisken för en eller flera exponeringar genom substitution av exponeringarna (som beskrivs nedan för inflöden och utflöden).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 060     | <p><b>(-) OBETALT KREDITRISKSkyDD JUSTERADE VÄRDEN (G<sub>A</sub>)</b></p> <p>Obetalt kreditriskskydd definieras i artikel 4.1.59 i CRR.</p> <p>I artikel 236 i CRR beskrivs hur G<sub>A</sub> beräknas vid fullständigt skydd/partiellt skydd – samma förmånsrätt.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumnerna 040 och 050 i den övergripande CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 070     | <p><b>(-) FÖRBETALT KREDITRISKSkyDD</b></p> <p>Förbetalt kreditriskskydd definieras i artikel 4.1.58 i CRR.</p> <p>Eftersom den förenklade metoden för finansiella säkerheter inte tillämpas, ska instituten bara rapportera förbetalt kreditriskskydd i enlighet med artikel 200 i CRR i denna kolumn.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 060 i den övergripande CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 080–090 | <p><b>SUBSTITUTION AV EXPONERINGEN TILL FÖLJD AV KREDITRISKREDUCERING</b></p> <p>Inflöden och utflöden inom samma exponeringsklass, och i förekommande fall riskvikt eller motpartsriskklass, ska också rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 080     | <p><b>(-) SUMMA UTFLÖDEN</b></p> <p>Artikel 236 i CRR.</p> <p>Utflöden som motsvarar den täckta delen av ”exponeringen före tillämpning av värdejusteringar och avsättningar”, vilken dras av från gäldenärens exponeringsklass, och i tillämpliga fall från riskvikten eller motpartsrisiklassen, och sedan hänförs till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i tillämpliga fall till riskvikten eller motpartsrisiklassen.</p> <p>Detta belopp räknas som ett inflöde till exponeringsklassen för utfärdaren av kreditriskskydd, och i tillämpliga fall till riskvikten eller motpartsrisiklassen.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 070 i den övergripande CR IRB-mallen.</p> |
| 090     | <p><b>SUMMA INFLÖDEN</b></p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 080 i den övergripande CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 100     | <p><b>ÅTAGANDE EFTER KREDITRISKREDUCERING MED SUBSTITUTIONSEFFEKTER FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>Den exponering som åsatts respektive riskvikt och exponeringsklass efter beaktande av utflöden och inflöden på grund av ”metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen”.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 090 i den övergripande CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 110     | <p><b>(-) METODER FÖR KREDITRISKREDUCERING SOM PÅVERKAR EXPONERINGSBELOPPET: FÖRBETALT KREDITRISKSKYDD, FULLSTÄNDIG METOD FÖR FINANSIELLA SÄKERHETER JUSTERAT VÄRDE (CVAM)</b></p> <p>Artiklarna 218–222 i CRR. Denna post omfattar även kreditlänkade obligationer (artikel 218 i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 120     | <p><b>FULLSTÄNDIGT JUSTERAT EXPONERINGSVÄRDE (E*)</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner i enlighet med artikel 246 i CRR, således utan tillämpning av de konverteringsfaktorer som fastställs i artikel 246.1 c i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 130–160 | <p><b>UPPDELNING AV DET FULLSTÄNDIGT JUSTERADE VÄRDET (E*) FÖR POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN PER KONVERTERINGSFAKTOR</b></p> <p>I artikel 246.1 c i CRR föreskrivs att exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition utanför balansräkningen ska vara dess nominella värde multiplicerat med en konverteringsfaktor. Konverteringsfaktorn ska vara 100 %, om inte annat anges.</p> <p>I detta avseende definieras konverteringsfaktor i artikel 4.1.56 i CRR.</p> <p>De fullständigt justerade exponeringsvärdena (E*) ska rapporteras enligt följande fyra intervall av konverteringsfaktorer utan överlappning: 0 %, [0 %, 20 %], [20 %, 50 %] och [50 %, 100 %].</p>                                     |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 170     | <p><b>EXPONERINGSVÄRDE</b></p> <p>Värdepapperiseringspositioner i enlighet med artikel 246 i CRR.</p> <p>Denna uppgift har anknytning till kolumn 110 i den övergripande CR IRB-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 180     | <p><b>(-) AVDRAGET FRÅN KAPITALBASEN</b></p> <p>I enlighet med artikel 266.3 får institut, när det gäller en värdepapperiseringsposition med riskvikten 1 250 %, dra av positionens exponeringsvärde från kapitalbasen i stället för att ta med positionen i sin beräkning av riskvägda exponeringsbelopp.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 190     | <p><b>OMFATTAS AV RISKVIKTER</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 200–320 | <p><b>EXTERNKREDITVÄRDERINGSMETODEN (KREDITKVALITETSSTEG)</b></p> <p>Artikel 261 i CRR.</p> <p>Värdepapperiseringspositioner enligt internmetoden med en härledd kreditvärdering enligt artikel 259.2 i CRR ska rapporteras som positioner med kreditvärdering.</p> <p>Exponeringsvärden som omfattas av riskvikter delas upp enligt de kreditkvalitetssteg (CQS) som föreskrivs för internmetoden i artikel 261.1 tabell 4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 330     | <p><b>FORMELBASERAD METOD</b></p> <p>Den formelbaserade metoden (SFM) beskrivs i artikel 262 i CRR.</p> <p>Riskvikten för en värdepapperiseringsposition ska vara det värde som är störst av 7 % och den riskvikt som ska tillämpas i enlighet med de formler som anges.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 340     | <p><b>FORMELBASERAD METOD GENOMSNITTLIG RISKVIKT</b></p> <p>Kreditriskreducering för värdepapperiseringspositioner får erkännas i enlighet med artikel 264 i CRR. I detta fall ska institutet fastställa positionens ”effektiva riskvikt” när fullständigt kreditriskskydd har erhållits i enlighet med artikel 264.2 i CRR (den effektiva riskvikten är lika med positionens riskvägda exponeringsbelopp dividerat med positionens exponeringsvärde och multiplicerat med 100).</p> <p>När positionen har partiellt kreditriskskydd, ska institutet tillämpa den formelbaserade metoden med ”T” ändrat i enlighet med artikel 264.3 i CRR.</p> <p>I denna kolumn ska vägda genomsnittliga riskvikter rapporteras.</p> |
| 350     | <p><b>GENOMLYSNING</b></p> <p>Genomlysningsskolumnerna omfattar samtliga exponeringar utan kreditvärdering för vilka riskvikten erhålls från den underliggande portföljen med exponeringar (den högsta riskvikten i gruppen).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>I artikel 263.2 och 263.3 i CRR föreskrivs en undantagsbehandling i de fall <math>K_{irb}</math> inte kan beräknas.</p> <p>Det outnyttjade beloppet för likviditetsfaciliteter ska rapporteras under "Poster utanför balansräkningen och derivat".</p> <p>Så länge en originator omfattas av undantagsbehandlingen när <math>K_{irb}</math> inte kan beräknas, ska den riskviktning av exponeringsvärdet för en likviditetsfacilitet som behandlas i enlighet med artikel 263 i CRR rapporteras i kolumn 350.</p> <p>För förtida amortering, se artiklarna 256.5 och 265 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 360    | <p><b>GENOMLYSNING GENOMSNITTLIG RISKVIKT</b></p> <p>Exponeringsvägd genomsnittlig riskvikt ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 370    | <p><b>INTERNMETOD</b></p> <p>I artikel 259.3 och 259.4 i CRR föreskrivs internmetoden (IAA) för positioner i program för tillgångsbaserade certifikat (ABCP).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 380    | <p><b>IAA: GENOMSNITTLIG RISKVIKT</b></p> <p>I denna kolumn ska vägda genomsnittliga riskvikter rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 390    | <p><b>(-) MINSKNING AV RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Institut som tillämpar internmetoden ska följa bestämmelserna i artikel 266.1 (gäller endast originatorer, då exponeringen inte har dragits av från kapitalbasen) och 266.2 i CRR.</p> <p>Värdejusteringar och avsättningar (artikel 159 i CRR) för kreditförluster förknippade med den redovisningsram som tillämpas för den rapporterade enheten. I värdejusteringar ingår alla belopp som inverkar på resultatet för kreditförluster inom finansiella tillgångar sedan de först togs upp i balansräkningen (inbegripet förluster på grund av kreditrisk för finansiella tillgångar till verkligt värde som inte ska dras av från exponeringsvärdet) plus de underkursbelopp på exponeringar som förvärvats i samband med obestånd i enlighet med artikel 166.1 i CRR. I avsättningar ingår ackumulerade kreditförluster i poster utanför balansräkningen.</p> |
| 400    | <p><b>RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Totalt riskvägt exponeringsbelopp beräknat i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR, före justeringar på grund av löptidsobalans eller överträdelser av bestämmelserna om tillbörlig aktsamhet, och utan beaktande av eventuella riskvägda exponeringsbelopp för exponeringar som via utflöden har flyttats till en annan mall.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 410     | <p><b>VARAV: SYNTETISK VÄRDEPAPPERISERING</b></p> <p>När det gäller syntetiska värdepapperiseringar med löptidsobalans ska löptidsobalansen inte beaktas i det belopp som rapporteras i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 420     | <p><b>ÖVERGRIPANDE EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV ÖVERTRÄDELSE AV BESTÄMMELSERNA OM TILLBÖRLIG AKTSAMHET</b></p> <p>Genom artiklarna 14.2, 406.2 och 407 i CRR föreskrivs att medlemsstaterna, om ett institut inte uppfyller vissa krav, ska se till att de behöriga myndigheterna fastställer en proportionell extra riskvikt på minst 250 % av den riskvikt (maximerad till 1 250 %) som skulle tillämpas för de relevanta värdepapperiseringspositionerna i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR.</p>         |
| 430     | <p><b>JUSTERING AV DET RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPPET PÅ GRUND AV LÖPTIDSOBALANSER</b></p> <p>För löptidsobalanser i syntetiska värdepapperiseringar ska instituten inkludera RW*-RW(SP) i enlighet med artikel 250 i CRR, utom när det gäller trancher med riskvikten 1 250 % då beloppet noll ska rapporteras. Observera att RW(SP) inte bara omfattar de riskvägda exponeringsbelopp som rapporteras enligt kolumn 400 utan även de riskvägda exponeringsbeloppen för exponeringar som via utflöden omplacerats till andra mallar.</p> |
| 440–450 | <p><b>SUMMA RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖRE TAKET/EFTER TAKET</b></p> <p>Det totala riskvägda exponeringsbeloppet beräknas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 avsnitt 3 i CRR, före (kolumn 440)/efter (kolumn 450) med tillämpning av de gränser som anges i artikel 260 i CRR. Dessutom ska artikel 265 i CRR beaktas (ytterligare kapitalbaskrav för värdepapperiseringar av rullande exponeringar med bestämmelser om förtida amortering).</p>                                                                           |
| 460     | <p><b>MEMORANDUMPOST: RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP SOM MOTSVARAR UTFLÖDENA FRÅN VÄRDEPAPPERISERING (INTERNMETOD) TILL ÖVRIGA EXPONERINGSKLASSER</b></p> <p>Riskvägt exponeringsbelopp som härrör från exponeringar som omplacerats till utfärdaren av riskreducering och som därför beräknas i motsvarande mall och beaktas vid beräkningen av taket för värdepapperiseringspositioner.</p>                                                                                                                                                |

107. CR SEC IRB-mallens rader är indelade i tre huvudgrupper, där uppgifter lämnas om de exponeringar som originatorer, investerare och medverkande institut har gett upphov till, medverkat i, behållit eller förvärvat. Informationen i varje grupp är uppdelad i poster i balansräkningen, poster utanför balansräkningen och derivat samt i riskviktgrupper för värdepapperiseringar och återvärdepapperiseringar.

▼ **M10**

108. Positioner som behandlas enligt externkreditvärderingsmetoden och positioner utan kreditvärdering (exponeringar på rapporteringsdagen) är också uppdelade enligt de kreditkvalitetssteg som tillämpas i inledningen (sista radgruppen). Såväl originatorer och medverkande institut som investerare ska rapportera denna information.

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010     | <p><b>SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>Totala exponeringar avser det totala beloppet för utestående värdepapperiseringar. På denna rad summeras alla uppgifter som rapporteras av originatorer, medverkande institut och investerare på de rader som följer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 020     | <p><b>VARAV: ÅTERVÄRDEPAPPERISERING</b></p> <p>Totalbeloppet för utestående återvärdepapperiseringar i enlighet med definitionerna i artikel 4.1.63 och 4.1.64 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 030     | <p><b>ORIGINATOR: SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster inom och utanför balansräkningen, derivat och förtida amortering avseende de värdepapperiseringspositioner för vilka institutet är originator enligt definitionen i artikel 4.1.13 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 040–090 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Enligt artikel 246.1 b i CRR ska de institut som beräknar riskvägda exponeringsbelopp enligt internmetoden ange exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition i balansräkningen som dess bokförda värde utan hänsyn till de eventuella specifika kreditriskjusteringar som gjorts.</p> <p>Poster i balansräkningen är uppdelade efter riskviktgrupperna för positioner i värdepapperisering (A–B–C), på raderna 050–070, och för positioner i återvärdepapperisering (D–E), på raderna 080–090, i enlighet med artikel 261.1 tabell 4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 100–150 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>På dessa rader lämnas uppgift om poster utanför balansräkningen, derivat och värdepapperiseringspositioner för vilka en konverteringsfaktor tillämpas i enlighet med bestämmelserna om värdepapperisering. Exponeringsvärdet för en värdepapperiseringsposition utanför balansräkningen ska vara dess nominella värde, minus eventuella specifika kreditriskjusteringar för denna värdepapperiseringsposition, multiplicerat med konverteringsfaktorn 100 % om inget annat anges.</p> <p>De värdepapperiseringspositioner utanför balansräkningen som härrör från ett derivatinstrument som förtecknas i bilaga II ska fastställas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 i CRR. Exponeringsbeloppet för motpartsrisk i samband med ett derivatinstrument som förtecknas i bilaga II till CRR ska fastställas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6 i CRR.</p> <p>För likviditetsfaciliteter, kreditfaciliteter och förskottsbetalningar från serviceföretag ska instituten rapportera det outnyttjade beloppet.</p> <p>För räntor och valutaswappar ska de rapportera exponeringsvärdet (i enlighet med artikel 246.1 i CRR) enligt vad som anges i den övergripande CR SA-mallen.</p> <p>Poster utanför balansräkningen är uppdelade efter riskviktgrupperna för positioner i värdepapperisering (A–B–C), på raderna 110–130, och för positioner i återvärdepapperisering (D–E), på raderna 140–150, i enlighet med artikel 261.1 tabell 4 i CRR.</p> |



▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 160     | <p><b>FÖRTIDA AMORTERING</b></p> <p>Denna rad gäller bara för originatorer med värdepapperiseringar av rullande exponeringar med bestämmelser om förtida amortering i enlighet med artikel 242.13 och 242.14 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 170     | <p><b>INVESTERARE SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster i och utanför balansräkningen och derivat av de värdepapperiseringspositioner för vilka institutet är investerare.</p> <p>CRR innehåller ingen uttrycklig definition av investerare. Med investerare avses i detta sammanhang ett institut som innehar en värdepapperiseringsposition i en värdepapperiseringstransaktion för vilken det varken är originator eller medverkande institut.</p>                                                                                                                                              |
| 180–230 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i positioner i värdepapperisering (A–B–C) och positioner i återvärdepapperisering (D–E) som för poster i balansräkningen för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 240–290 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i positioner i värdepapperisering (A–B–C) och positioner i återvärdepapperisering (D–E) som för poster i balansräkningen och derivat för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 300     | <p><b>MEDVERKANDE INSTITUT SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>På denna rad summeras uppgifterna om poster inom och utanför balansräkningen samt derivat avseende de värdepapperiseringspositioner för vilka institutet är medverkande institut enligt definitionen i artikel 4.1.14 i CRR. Om ett medverkande institut också värdepapperiserar sina egna tillgångar ska det institutet fylla i den information som avser de egna värdepapperiserade tillgångarna på originatorraderna.</p>                                                                                                                                                  |
| 310–360 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i positioner i värdepapperisering (A–B–C) och positioner i återvärdepapperisering (D–E) som för poster i balansräkningen och derivat för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 370–420 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>Här tillämpas samma kriterier för indelning i positioner i värdepapperisering (A–B–C) och positioner i återvärdepapperisering (D–E) som för poster i balansräkningen och derivat för originatorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 430–540 | <p><b>UPPDELNING AV UTESTÅENDE POSITIONER PER CQS VID INGÅENDE</b></p> <p>På dessa rader lämnas uppgifter om utestående positioner som behandlas enligt externkreditvärderingsmetoden och positioner utan kreditvärdering (på rapporteringsdagen) enligt de kreditkvalitetssteg (som föreskrivs för internmetoden i artikel 261 (tabell 4) i CRR) som tillämpades vid ursprungstidpunkten (uppkomstdatumet). Om dessa uppgifter saknas ska instituten rapportera den tidigaste uppgift man har som är likvärdig kreditkvalitetsstegen.</p> <p>Dessa rader ska endast rapporteras i kolumnerna 170, 190–320 och kolumnerna 400–410.</p> |

▼ **M10**

## 3.9 C 14.00 – DETALJERAD INFORMATION OM VÄRDEPAPPERISERING (SEC DETAILS)

## 3.9.1 Allmänna kommentarer

109. I denna mall samlas uppgifter baserade på transaktioner (i motsats till den sammantagna information som rapporteras i mallarna CR SEC SA, CR SEC IRB, MKR SA SEC, MKR SA CTP, CA1 och CA2) för alla värdepapperiseringar i vilka det rapporterande institutet medverkar. Här rapporteras de huvudsakliga egenskaperna hos varje värdepapperisering, såsom hur den underliggande poolen och kapitalbaskraven är beskaffade.

110. Denna mall ska rapporteras för följande transaktioner:

- a. Värdepapperiseringar som det rapporterande institutet har gett upphov till eller medverkar i, om det innehar minst en position i värdepapperiseringen. Det innebär att oavsett om det har funnits en betydande risköverföring eller inte ska instituten rapportera information om alla positioner som de innehar (såväl utanför som inom handelslagret). De positioner som innehas inbegriper de positioner som behålls på grund av artikel 405 i CRR.
- b. Värdepapperiseringar som det rapporterande institutet har gett upphov till eller medverkat i under rapporteringsåret <sup>(1)</sup>, om det inte innehar någon position.
- c. Värdepapperiseringar vars yttersta underliggande tillgång är finansiella skuldförpliktelser som ursprungligen emitterats av det rapporterande institutet och (delvis) förvärvat av ett specialföretag för värdepapperiseringar. Denna underliggande tillgång skulle kunna inkludera säkerställda obligationer eller andra skuldförpliktelser och ska identifieras som sådan i kolumn 160.
- d. Positioner som innehas i värdepapperiseringar där det rapporterande institutet varken är originator eller medverkande institut (dvs. investerare och ursprungliga långgivare).

111. Denna mall ska rapporteras av konsoliderade grupper och självständiga institut <sup>(2)</sup> som är etablerade i samma land där de omfattas av kapitalbaskraven. Om mer än en enhet i samma konsoliderade grupp medverkar i en värdepapperisering ska de tillhandahålla den detaljerade uppdelningen enhet för enhet.

112. När det gäller artikel 406.1 i CRR, enligt vilken institut som investerar i värdepapperiseringspositioner ska skaffa tillräcklig information om dessa för att kunna uppfylla kraven om tillbörlig aktsamhet, ska rapporteringen av mallen tillämpas i begränsad omfattning för investerarna. De ska särskilt rapportera kolumnerna 010–040, 070–110; 160; 190; 290–400; 420–470.

113. Institut som är ursprungliga långgivare (och inte samtidigt är originatorer eller medverkande institut i samma värdepapperisering) ska generellt sett rapportera samma delar av mallen som investerare.

## 3.9.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                  |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 005    | <p><b>RADNUMMER</b></p> <p>Detta radnummer är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i tabellen. Det ska följa en numerisk ordning 1, 2, 3 osv.</p> |

<sup>(1)</sup> De uppgifter som begärs om instituten i denna mall ska rapporteras i ackumulerad form för kalenderåret eller rapporteringsåret (dvs. sedan den 1 januari det aktuella året).

<sup>(2)</sup> "Självständiga institut" ingår inte i någon grupp och konsoliderar sig heller inte i samma land där de omfattas av kapitalbaskraven.

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>INTERN KOD</b></p> <p>Den interna (alfanumeriska) kod som institutet använder för att identifiera värdepapperiseringen. Den interna koden ska vara anknuten till värdepapperiseringens benämning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 020    | <p><b>IDENTIFIERINGSKOD FÖR VÄRDEPAPPERISERING (kod/namn)</b></p> <p>Den kod som används för registrering av värdepapperiseringen eller, om det inte finns en sådan kod, det namn som värdepapperiseringen har på marknaden. När det finns ett internationellt standardnummer för värdepapper (ISIN) (dvs. för offentliga transaktioner) ska de tecken som är gemensamma för alla trancher i värdepapperiseringen rapporteras i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 030    | <p><b>IDENTIFIERINGSKOD FÖR ORIGINATOR (kod/namn)</b></p> <p>I denna kolumn rapporteras den kod som originatorn har fått från tillsynsmyndigheten eller, om det inte finns en sådan kod, institutets namn.</p> <p>Vid värdepapperiseringar med flera partner ska den rapporterande enheten ange benämningen på alla de enheter inom dess konsoliderade grupp som medverkar i transaktionen (originatorn, det medverkande institutet eller den ursprungliga långgivaren). Om den rapporterande enheten inte känner till koden eller om det inte finns någon kod, ska institutets namn rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 040    | <p><b>TYP AV VÄRDEPAPPERISERING: (TRADITIONELL/ SYNTETISK)</b></p> <p>Följande förkortningar rapporteras:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— ”T” för traditionell.</li> <li>— ”S” för syntetisk.</li> </ul> <p>Definitionerna av ”traditionell värdepapperisering” och ”syntetisk värdepapperisering” återges i artikel 242.10 och 242.11 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 050    | <p><b>REDOVISNINGSBEHANDLING: Värdepapperiserade exponeringar behålls i eller tas bort från balansräkningen?</b></p> <p>Originatorer, medverkande institut och ursprungliga långgivare ska rapportera en av följande förkortningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— ”K” om de beaktas fullständigt.</li> <li>— ”P” om de är delvis borttagna.</li> <li>— ”R” om de är helt och hållet borttagna.</li> <li>— ”N” om ej tillämpligt.</li> </ul> <p>I denna kolumn summeras hur transaktionen behandlas i redovisningen.</p> <p>Vid syntetiska värdepapperiseringar ska originatorer rapportera de värdepapperiserade exponeringar som tagits bort från balansräkningen.</p> <p>Vid värdepapperiseringar av skulder ska originatorerna inte rapportera i denna kolumn.</p> <p>Alternativet ”P” (delvis borttagna) ska rapporteras om de värdepapperiserade tillgångarna beaktas i balansräkningen i en omfattning motsvarande den rapporterande enhetens fortsatta medverkan i enlighet med bestämmelserna i IFRS 9.3.2.16 – 3.2.21.</p> |

## ▼ M10

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 060     | <p><b>SOLVENSBEHANDLING: VÄRDEPAPPERISERINGSPOSITIONERNA OMFATTAS AV KAPITALBASKRAVEN?</b></p> <p>Endast originatorer ska rapportera följande förkortningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— ”N” för poster som inte omfattas av kapitalbaskraven.</li> <li>— ”B” för poster utanför handelslagret.</li> <li>— ”T” för poster i handelslagret.</li> <li>— ”A” för poster delvis inom och delvis utanför handelslagret.</li> </ul> <p>Artiklarna 109, 243 och 244 i CRR.</p> <p>I denna kolumn summeras originatorns solvenshantering i värdepapperiseringsprogrammet. Den visar huruvida kapitalbaskraven beräknats utifrån värdepapperiserade exponeringar eller värdepapperiserade positioner (inom eller utanför handelslagret).</p> <p>Om kapitalbaskraven baseras på <i>värdepapperiserade exponeringar</i> (utan betydande risköverföring) ska beräkningen av kapitalbaskraven för kreditrisken rapporteras i mall CR SA om institutet använder schablonmetoden respektive i mall CR IRB om man använder internmetoden.</p> <p>Om kapitalbaskraven däremot baseras på <i>värdepapperiseringspositioner utanför handelslagret</i> (med betydande risköverföring) ska beräkningen av kapitalbaskrav för kreditrisken rapporteras i mall CR SEC SA eller i mall CR SEC IRB. Vid <i>värdepapperiseringspositioner i handelslagret</i> ska beräkningen av kapitalbaskrav för marknadsrisken rapporteras i mall MKR SA TDI (generell positionsrisk enligt schablonmetoden) och i mall MKR SA SEC eller mall MKR SA CTP (specifik positionsrisk enligt schablonmetoden) eller i mallarna MKR IM (interna modeller).</p> <p>Vid värdepapperiseringar av skulder ska originatorerna inte rapportera i denna kolumn.</p> |
| 070     | <p><b>VÄRDEPAPPERISERING ELLER ÅTERVÄRDEPAPPERISERING?</b></p> <p>Utifrån de definitioner av ”värdepapperisering” och ”återvärdepapperisering” som står i artikel 4.1.61 och 4.1.62–4.1.64 i CRR ska instituten rapportera den underliggande typen med följande förkortningar:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— ”S” för värdepapperisering.</li> <li>— ”R” för återvärdepapperisering.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 075     | <p><b>STS-VÄRDEPAPPERISERINGAR</b></p> <p>Artikel 18 i förordning (EU) 2017/2402</p> <p>En av följande förkortningar rapporteras:</p> <p>Y = ja.</p> <p>N = nej.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 080–100 | <p><b>BIBEHÅLLANDE</b></p> <p>Artiklarna 404–410 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 080     | <p><b>TYP AV BIBEHÅLLANDE SOM TILLÄMPAS</b></p> <p>För varje värdepapperiseringsprogram där institutet agerar som originator ska det rapportera den relevanta typen av ekonomiskt intresse netto som bibehålls i enlighet med artikel 405 i CRR:</p> <p>A – Vertikal andel (värdepapperiseringspositioner): <i>”bibehållande av minst 5 % av det nominella värdet av varje tranch som sålts eller överförs till investerarna”.</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## ▼ M10

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>V – Vertikal andel (värdepapperiserade exponeringar): bibehållande av minst 5 % av kreditrisken för var och en av de värdepapperiserade exponeringarna, om den bibehållna kreditrisken avseende sådana värdepapperiserade exponeringar alltid likställs med eller efterställs den kreditrisk som har värdepapperiserats för samma exponeringar.</p> <p>B – Rullande exponeringar: ”bibehållande av originatorns andel på minst 5 % av det nominella värdet av de värdepapperiserade exponeringarna”.</p> <p>C – Inom balansräkningen: ”bibehållande av slumpvis utvalda exponeringar som motsvarar minst 5 % av det nominella värdet av de värdepapperiserade exponeringarna, vilka annars skulle ha värdepapperiserats i den aktuella transaktionen, förutsatt att antalet potentiella värdepapperiserade exponeringar ursprungligen inte understiger 100”.</p> <p>D – Förstaförlustläge: ”bibehållande av den tranch som är i första-förlustläge och vid behov andra trancher med samma eller högre riskprofil än de som överförts eller sålts till investerare, vilka inte har kortare löptid än de som överförts eller sålts till investerare, så att bibehållandet totalt motsvarar minst 5 % av det nominella värdet av de värdepapperiserade exponeringarna”.</p> <p>E – Undantagna: Denna kod ska rapporteras för de värdepapperiseringar som avses med bestämmelserna i artikel 405.3 i CRR.</p> <p>N – ej tillämpligt. Denna kod ska rapporteras för de värdepapperiseringar som berörs av bestämmelserna i artikel 404 i CRR.</p> <p>U – Föremål för överträdelse eller okänt: Denna kod ska rapporteras om man vid rapporteringen är osäker på vilken typ av bibehållande det gäller, eller om någon bestämmelse har överträtts.</p> |
| 090    | <p><b>BIBEHÅLLANDE (%) PÅ RAPPORTERINGSDATUMET</b></p> <p><i>Originatorn, det medverkande institutet eller den ursprungliga långgivaren ska behålla ett väsentligt ekonomiskt intresse netto på minst 5 % av värdepapperiseringen (vid ursprungstidpunkten).</i></p> <p>Utan att det påverkar artikel 405.1 i CRR tolkas mätning av bibehållandet vid ursprungstidpunkten vanligen som den tidpunkt när exponeringarna värdepapperiserades och inte när exponeringarna skapades (t.ex. inte när de underliggande lånen utfärdades för första gången). Mätning av bibehållande vid ursprungstidpunkten innebär att 5 % är den bibehållna andel som krävs vid den tidpunkt när denna bibehållandenivå uppmättes och kravet uppfylldes (t.ex. när exponeringarna värdepapperiserades). Det är inte nödvändigt med en dynamisk återangivelse och återjustering av bibehållen andel under transaktionens hela livscykel.</p> <p>Denna kolumn ska inte rapporteras om kod ”E” (undantagna) eller ”N” (ej tillämpligt) rapporteras i kolumn 080 (typ av bibehållande som tillämpas).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 100    | <p><b>UPPFYLLS BIBEHÅLLANDEKRAVET?</b></p> <p>Artikel 405.1 i CRR.</p> <p>Följande förkortningar rapporteras:</p> <p>Y - Ja</p> <p>N - Nej</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | Denna kolumn ska inte rapporteras om kod "E" (undantagna) eller "N" (ej tillämpligt) rapporteras i kolumn 080 (typ av bibehållande som tillämpas).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 110     | <p><b>INSTITUTETS ROLL: (ORIGINATOR/ MEDVERKANDE INSTITUT/ URSPRUNGLIG LÅNGIVARE/ INVESTERARE)</b></p> <p>Följande förkortningar rapporteras:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— "O" för originator.</li> <li>— "S" för medverkande institut.</li> <li>— "L" för ursprunglig långgivare.</li> <li>— "I" för investerare.</li> </ul> <p>Se definitionerna i artikel 4.1.13 (originator) och 4.1.14 (medverkande institut) i CRR. Investerare antas vara de institut som omfattas av bestämmelserna i artiklarna 406 och 407 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 120–130 | <p><b>GÄLLER INTE PROGRAM FÖR TILLGÅNGSBASERADE CERTIFIKAT (ABCP)</b></p> <p>På grund av att de består av flera enskilda värdepapperiseringspositioner är program för tillgångsbaserade certifikat (ABCP) (definieras i artikel 242.9 i CRR) undantagna från rapporteringen i kolumnerna 120 och 130.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 120     | <p><b>URSPRUNGSTIDPUNKT (mån/år)</b></p> <p>Månad och år för värdepapperiseringens uppkomst (dvs. tidpunkten för avslutande eller stängning av gruppen) ska rapporteras i följande format: "mm/yyyy" (mån/år).</p> <p>Ursprungstidpunkten för respektive värdepapperiseringsprogram kan inte ändras mellan rapporteringsdagarna. I det särskilda fall då värdepapperiseringsprogram baseras på öppna grupper ska ursprungstidpunkten vara första dagen för utgivning av värdepapper.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 130     | <p><b>TOTALT BELOPP FÖR VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR VID URSPRUNGSTIDPUNKTEN</b></p> <p>I denna kolumn anges beloppet (enligt ursprungliga exponeringar före tillämpning av konverteringsfaktorer) för den värdepapperiserade portföljen vid ursprungstidpunkten.</p> <p>Om värdepapperiseringsprogrammen baseras på öppna grupper ska institutet rapportera det belopp som avser ursprungstidpunkten för första utgivning av värdepapper. Om det gäller traditionella värdepapperiseringar ska inga andra tillgångar i värdepapperiseringsgruppen medräknas. När det gäller värdepapperiseringsprogram med flera partner (dvs. med fler än en originator) ska bara det belopp rapporteras som utgör den rapporterade enhetens bidrag till den värdepapperiserade portföljen. Vid värdepapperisering av skulder ska endast de belopp rapporteras som är utgivna av den rapporterade enheten.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 140–220 | <p><b>VÄRDEPAPPERISERADE EXPONERINGAR</b></p> <p>I kolumnerna 140–220 ska den rapporterade enheten ange information om flera egenskaper hos den värdepapperiserade portföljen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 140     | <p><b>TOTALT BELOPP</b></p> <p>Instituten ska rapportera den värdepapperiserade portföljens värde på rapporteringsdagen, dvs. det utestående beloppet för de värdepapperiserade exponeringarna. Om det gäller traditionella värdepapperiseringar ska inga andra tillgångar i värdepapperiseringsgruppen medräknas. När det gäller värdepapperiseringsprogram med flera partner (dvs. med fler än en originator) ska bara det belopp rapporteras som utgör den rapporterade enhetens bidrag till den värdepapperiserade portföljen. Om värdepapperiseringsprogrammen baseras på stängda grupper (dvs. att portföljen med värdepapperiserade tillgångar inte kan utökas efter ursprungstidpunkten) minskar beloppet stegvis.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>                                                                                                 |
| 150     | <p><b>INSTITUTENS ANDEL (%)</b></p> <p>Ett institut ska rapportera sin andel (i procent med två decimaler) i den värdepapperiserade portföljen på rapporteringsdagen. Den siffra som ska rapporteras i denna kolumn är om inget annat föreskrivs 100 %, utom för värdepapperiseringsprogram med flera partner. Den rapporterade enheten ska i så fall rapportera sitt aktuella bidrag till den värdepapperiserade portföljen (som i kolumn 140, relativt sett).</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 160     | <p><b>TYP</b></p> <p>I denna kolumn anges information om vilka typer av tillgångar (1–8) eller skulder (9 och 10) som ingår i den värdepapperiserade portföljen. Institutet ska rapportera en av följande sifferkoder:</p> <p>1 – Panträtter i bostadsfastigheter.<br/> 2 – Panträtter i kommersiella fastigheter.<br/> 3 – Kreditkortsfordringar.<br/> 4 – Leasing.<br/> 5 – Krediter till företag, inbegripet små och medelstora företag (behandlas som företag).<br/> 6 – Konsumentkrediter.<br/> 7 – Handelsfordringar.<br/> 8 – Övriga tillgångar.<br/> 9 – Säkerställda obligationer.<br/> 10 – Övriga skulder.</p> <p>Om gruppen av värdepapperiserade exponeringar är en blandning av ovanstående typer ska institutet ange mest relevanta typen. Vid återvärdepapperiseringar ska institutet hänvisa till den slutliga underliggande gruppen av tillgångar. I typ 10 (övriga skulder) ingår statsobligationer och kreditlänkade obligationer.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | När det gäller värdepapperiseringsprogram som baseras på stängda grupper kan typen av tillgångar och skulder inte ändras mellan rapporteringstillfällena.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 170    | <p><b>TILLÄMPAD METOD (SCHABLONMETOD/ INTERNMETOD/ BLANDAD METOD)</b></p> <p>I denna kolumn anges vilken metod som institutet skulle tillämpa för de värdepapperiserade exponeringarna på rapporteringsdagen.</p> <p>Följande förkortningar rapporteras:</p> <p>— ”S” för schablonmetoden.</p> <p>— ”I” för internmetoden.</p> <p>— ”M” för en kombination av de båda metoderna (SA/IRB).</p> <p>Om schablonmetoden tillämpas och ”P” rapporteras i kolumn 050 ska beräkningen av kapitalbaskrav rapporteras i mall CR SEC SA.</p> <p>Om internmetoden tillämpas och ”P” rapporteras i kolumn 050 ska beräkningen av kapitalbaskrav rapporteras i mall CR SEC IRB.</p> <p>Om en kombination av schablonmetoden och internmetoden tillämpas och ”P” rapporteras i kolumn 050 ska beräkningen av kapitalbaskrav rapporteras både i mall CR SEC SA och i mall CR SEC IRB.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen. Denna kolumn gäller dock inte för värdepapperisering av skulder. Medverkande institut ska inte fylla i denna kolumn.</p> |
| 180    | <p><b>ANTAL EXPONERINGAR</b></p> <p>Artikel 261.1 i CRR.</p> <p>Denna kolumn är obligatorisk endast för de institutioner som använder internmetoden för värdepapperiserade positioner (och därmed rapporterar ”I” i kolumn 170). Institutet ska rapportera det faktiska antalet exponeringar.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i vid värdepapperiseringar av skulder eller om kapitalbaskraven grundar sig på de värdepapperiserade exponeringarna (vid värdepapperisering av tillgångar). Denna kolumn ska inte heller fyllas i om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen. Investerare ska inte fylla i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 190    | <p><b>LAND</b></p> <p>Här rapporteras koden (ISO 3166-1 alpha-2) för ursprungslandet för det slutliga underlaget för transaktionen, dvs. det land i vilket den direkta motparten till de ursprungliga värdepapperiserade exponeringarna är etablerad (genomlysning). Om värdepapperiseringsgruppen består av olika länder ska institutet ange det mest relevanta landet. Om inget land har en större andel än 20 % av beloppet för tillgångar/skulder ska ”övriga länder” rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 200    | <p><b>ELGD (%)</b></p> <p>Exponeringsvägd genomsnittlig förlust vid obestånd (ELGD) ska bara rapporteras av de institut som tillämpar den formelbaserade metoden (och därmed rapporterar ”I” i kolumn 170). ELGD beräknas i enlighet med artikel 262.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>Denna kolumn ska inte fyllas i vid värdepapperiseringar av skulder eller om kapitalbaskraven grundar sig på de värdepapperiserade exponeringarna (vid värdepapperisering av tillgångar). Denna kolumn ska inte heller fyllas i om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen. Medverkande institut ska inte fylla i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 210     | <p><b>(-) VÄRDEJUSTERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR</b></p> <p>Värdejusteringar och avsättningar (artikel 159 i CRR) för kreditförluster förknippade med den redovisningsram som tillämpas för den rapporterade enheten. I värdejusteringar ingår alla belopp som inverkar på resultatet för kreditförluster inom finansiella tillgångar sedan de först togs upp i balansräkningen (inbegripet förluster på grund av kreditrisk för finansiella tillgångar till verkligt värde som inte ska dras av från exponeringsvärdet) plus de underkursbelopp på exponeringar som förvärvats i samband med obestånd i enlighet med artikel 166.1 i CRR. I avsättningar ingår ackumulerade kreditförluster i poster utanför balansräkningen.</p> <p>I denna kolumn anges information om de värdejusteringar och avsättningar som tillämpas på de värdepapperiserade exponeringarna. Denna kolumn ska inte fyllas i vid värdepapperiseringar av skulder.</p> <p>Denna uppgift ska rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p> <p>Medverkande institut ska inte fylla i denna kolumn.</p> |
| 220     | <p><b>KAPITALBASKRAV FÖRE VÄRDEPAPPERISERING (%)</b></p> <p>I denna kolumn lämnas information om kapitalbaskraven för den värdepapperiserade portföljen om det inte hade skett någon värdepapperisering plus förväntade förluster i samband med dessa risker (<math>K_{itb}</math>) som en procentandel (med två decimaler) av de totala värdepapperiserade exponeringarna vid ursprungstillfället. <math>K_{itb}</math> definieras i artikel 242.4 i CRR.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i vid värdepapperiseringar av skulder. Vid värdepapperisering av tillgångar ska denna uppgift rapporteras även om den rapporterade enheten inte innehar några positioner i värdepapperiseringen.</p> <p>Medverkande institut ska inte fylla i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 230–300 | <p><b>VÄRDEPAPPERISERINGSSTRUKTUR</b></p> <p>I dessa sex kolumner lämnas information om värdepapperiseringen struktur avseende positioner inom och utanför balansräkningen, trancher (prioriterade, mellanliggande och i första-förlustläge) och löptid.</p> <p>Vid värdepapperiseringar med flera partner ska institutet för första-förluststranchen endast rapportera det belopp som motsvarar eller kan hänföras till det rapporterade institutet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 230–250 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>I denna grupp av kolumner lämnas information om poster i balansräkningen med uppdelning i trancher (prioriterade, mellanliggande och i första-förlustläge).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 230     | <p><b>PRIORITERADE</b></p> <p>Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 gäller för värdepapperiseringspositioner vars exponeringsvärden beräknas i enlighet med CRR: En värdepapperiseringsposition enligt definitionen i artikel 242.6 i CRR.</p> <p>För alla andra värdepapperiseringspositioner gäller: Alla trancher som inte räknas som mellanliggande trancher eller trancher i första-förlustläge i enlighet med CRR i den version som gäller den 31 december 2018 ska tillhöra denna kategori.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 240     | <p><b>MELLANLIGGANDE</b></p> <p>Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 gäller för värdepapperiseringspositioner vars exponeringsvärden beräknas i enlighet med CRR:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Alla positioner enligt definitionen i artikel 242.18 i CRR.</li> <li>— Alla positioner som inte omfattas av artikel 242.6 eller 242.17 i CRR.</li> </ul> <p>För alla andra värdepapperiseringspositioner gäller: Se artiklarna 243.3 (traditionella värdepapperiseringar) och 244.3 (syntetiska värdepapperiseringar) i CRR i den version som gäller den 31 december 2018.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 250     | <p><b>FÖRSTAFÖRLUST</b></p> <p>Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 gäller för värdepapperiseringspositioner vars exponeringsvärden beräknas i enlighet med CRR: En värdepapperiseringsposition enligt definitionen i artikel 242.17 i CRR.</p> <p>För alla andra värdepapperiseringspositioner gäller: Tranch i första-förlustläge definierad i artikel 242.15 i CRR i den version som gäller den 31 december 2018.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 260–280 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>I denna grupp av kolumner lämnas information om poster i balansräkningen och derivat med uppdelning i trancher (högt rangordnade, mellanliggande och i första-förlustläge).</p> <p>Trancherna ska här delas upp enligt samma kriterier som för poster i balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 290     | <p><b>FÖRSTA FÖRUTSÄGBARA AVSLUTSDATUM</b></p> <p>Det slutdatum som är sannolikt för hela värdepapperiseringen mot bakgrund av avtalsbestämmelserna och de finansiella förhållanden som kan väntas för tillfället. Generellt sett rör det sig om det tidigaste av följande datum:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) det tidigaste datum då en städoption (definieras i artikel 242.2 i CRR) kan utnyttjas med hänsyn till löptiden för underliggande exponering(ar) och till förväntad förbetalningsgrad eller till potentiella omförhandlingar avseende dessa exponeringar.</li> <li>ii) det tidigaste datum då originatorm kan utnyttja någon annan städooption som ingår i avtalsbestämmelserna om värdepapperisering och som leda till att värdepapperiseringen löstes in helt och hållet.</li> </ul> <p>Dag, månad och år för tidigast väntade slutdatum ska rapporteras. Exakt datum ska rapporteras om dessa uppgifter finns tillgängliga. I annat fall ska första dagen i månaden anges.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 300     | <p><b>RÄTTSLIGT GILTIG SLUTLIG FÖRFALLODAG</b></p> <p>Det datum då alla kapitalbelopp och räntor i värdepapperiseringen enligt lag ska återbetalas (baserat på transaktionens dokumentation).</p> <p>Dag, månad och år för rättsligt giltig slutlig förfalldag ska rapporteras. Exakt datum ska rapporteras om dessa uppgifter finns tillgängliga. I annat fall ska första dagen i månaden anges.</p>                                                                                                                         |
| 310–400 | <p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING: URSPRUNGLIG EX-<br/>PONERING FÖRE KONVERTERINGSFAKTORER</b></p> <p>I denna kolumngrupp lämnas information om värdepapperiseringspositionerna avseende positioner inom och utanför balansräkningen och trancher (prioriterade, mellanliggande, i första-förlustläge).</p>                                                                                                                                                                                                               |
| 310–330 | <p><b>POSTER I BALANSRÄKNINGEN</b></p> <p>Trancherna ska här delas upp enligt samma kriterier som för kolumnerna 230–250.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 340–360 | <p><b>POSTER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>Trancherna ska här delas upp enligt samma kriterier som för kolumnerna 260–280.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 370–400 | <p><b>MEMORANDUMPOSTER: POSTER UTANFÖR BALANSRÄK-<br/>NINGEN OCH DERIVAT</b></p> <p>I denna kolumngrupp lämnas ytterligare information om samtliga poster utanför balansräkningen och derivat (som redan har rapporterats enligt en annan uppdelning i kolumnerna 340–360).</p>                                                                                                                                                                                                                                               |
| 370     | <p><b>DIREKTA KREDITSUBSTITUT (DCS)</b></p> <p>Denna kolumn är avsedd för de värdepapperiseringspositioner som innehas av originatorn och garanteras genom direkta creditsubstitut (DCS).</p> <p>I enlighet med bilaga I till CRR ska följande fullständiga risk för poster utanför balansräkningen betraktas som direkta creditsubstitut:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— <i>Garantier knutna till kreditgivning.</i></li> <li>— <i>Oåterkalleliga kreditlöften med karaktär av creditsubstitut.</i></li> </ul> |
| 380     | <p><b>IRS / CRS</b></p> <p>Ränteswappar (IRS) och valutaswappar (CRS). Dessa derivat ingår i bilaga II till CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 390     | <p><b>GODTAGBARA LIKVIDITETSFACILITETER</b></p> <p>Likviditetsfaciliteter (LF) definieras i artikel 242.3 i CRR. De ska uppfylla de sex villkor som fastställs i artikel 255.1 i CRR för att betraktas som godtagbara (oavsett om institutet tillämpar schablonmetoden eller internmetoden).</p>                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 400    | <p><b>ÖVRIGA (INKLUSIVE ICKE GODTAGBARA LIKVIDITETS-FACILITETER)</b></p> <p>Denna kolumn är avsedd för resterande poster utanför balansräkningen, såsom icke godtagbara likviditetsfaciliteter (dvs. de likviditetsfaciliteter som inte uppfyller villkoren i artikel 255.1 i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 410    | <p><b>FÖRTIDA AMORTERING TILLÄMPAD KONVERTERINGSFAKTOR</b></p> <p>I artiklarna 242.12 och 256.5 (schablonmetoden) och i artikel 265.1 (internmetoden) i CRR föreskrivs ett antal konverteringsfaktorer som ska tillämpas på investernas andelar (i syfte att beräkna de riskvägda exponeringsbeloppen).</p> <p>Denna kolumn gäller värdepapperiseringsprogram med avtalsklausuler om förtida amortering (dvs. rullande värdepapperiseringar).</p> <p>I enlighet med artikel 256.6 i CRR ska överskottsmarginalens faktiska tremånadersgenomsnitt avgöra vilken konverteringsfaktor som ska tillämpas.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i när det gäller värdepapperiseringar av skulder. POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING – HANDELSLAGRET Denna information har anknytning till rad 100 i mall CR SEC SA och rad 160 i mall CR SEC IRB.</p> |
| 420    | <p><b>(-) AVDRAGET FRÅN KAPITALBASEN</b></p> <p>Denna information har nära anknytning till kolumn 200 i mall CR SEC SA och till kolumn 180 i mall CR SEC IRB.</p> <p>I denna kolumn rapporteras ett negativt värde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 430    | <p><b>SUMMA EXPONERINGSBELOPP FÖRE TILLÄMPNING AV TAKET</b></p> <p>I denna kolumn lämnas uppgift om det riskvägda exponeringsbeloppet före tillämpning av taket för värdepapperiseringspositionerna (dvs. vid värdepapperiseringsprogram med betydande risköverföring). Vid värdepapperiseringsprogram utan betydande risköverföring (dvs. riskvägt exponeringsbelopp beräknat utifrån värdepapperiserade exponeringar) ska ingen uppgift rapporteras i denna kolumn.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i när det gäller värdepapperiseringar av skulder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 440    | <p><b>SUMMA EXPONERINGSBELOPP EFTER TILLÄMPNING AV TAKET</b></p> <p>I denna kolumn lämnas uppgift om det riskvägda exponeringsbeloppet efter tillämpning av taket för värdepapperiseringspositionerna (dvs. vid värdepapperiseringsprogram med betydande risköverföring). Vid värdepapperiseringsprogram utan betydande risköverföring (dvs. kapitalbaskrav beräknade utifrån värdepapperiserade exponeringar) ska ingen uppgift rapporteras i denna kolumn.</p> <p>Denna kolumn ska inte fyllas i när det gäller värdepapperiseringar av skulder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 445     | <p><b>METOD</b></p> <p>I denna kolumn anges metoden för att bestämma det totala riskvägda exponeringsbelopp som rapporteras i kolumn 440.</p> <p>Någon av följande metoder ska användas:</p> <p><i>För värdepapperiseringspositioner där de riskvägda exponeringsbeloppen beräknas i enlighet med CRR i den version som gäller den 31 december 2018:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Annan (ursprungliga bestämmelser om värdepapperisering)</li> </ul> <p><i>Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019, för värdepapperiseringspositioner där de riskvägda exponeringsbeloppen beräknas i enlighet med CRR:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— SEC-IRBA</li> <li>— SEC-SA</li> <li>— SEC-ERBA</li> <li>— IAA</li> <li>— 1 250 % för positioner som inte omfattas av någon metod (artikel 254.7 i CRR)</li> <li>— Flera metoder</li> </ul> <p>I linje med fastställandet av riskvikter enligt artikel 337 i CRR ska, för instrument i handelslagret som är värdepapperiseringspositioner, metoden fastställas som den metod som institutet skulle använda för positionen utanför handelslagret.</p> <p>”Flera metoder” ska anges om institutet är involverat i eller exponerat för värdepapperiseringstransaktioner på flera sätt och tillämpar olika metoder för beräkningen av kapitalbaskrav i sina olika roller eller för sina olika exponeringar.</p> |
| 446     | <p><b>VÄRDEPAPPERISERINGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN FÖR DIFFERENTIERAD KAPITALBEHANDLING</b></p> <p>Vid rapporteringsreferensdatum efter 1 januari 2019, artiklarna 243 och 279 i CRR</p> <p>En av följande förkortningar rapporteras:</p> <p>Y – Ja</p> <p>N – Nej</p> <p>”Ja” ska rapporteras både för STS-värdepapperiseringar som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 243 i CRR och prioriterade värdepapperiseringspositioner (ej STS) i små och medelstora företag som uppfyller kraven för differentierad kapitalbehandling enligt artikel 270 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 450–510 | <p><b>POSITIONER I VÄRDEPAPPERISERING – HANDELSLAGRET</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 450     | <p><b>KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ ELLER EJ KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ?</b></p> <p>Följande förkortningar rapporteras:</p> <p>C – korrelationshandelsportfölj (CTP).</p> <p>N – ej korrelationshandelsportfölj.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                      |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 460–470 | <b>NETTOPOSITIONER – LÅNGA/KORTA</b><br>Se kolumnerna 050/060 i mall MKR SA SEC respektive mall MKR SA CTP.                                          |
| 480     | <b>SAMMANLAGDA KAPITALBASKRAV ENLIGT SCHABLONMETODEN – SPECIFIK RISK</b><br>Se kolumn 610 i mall MKR SA SEC respektive kolumn 450 i mall MKR SA CTP. |

## 4. MALLAR FÖR OPERATIV RISK

## 4.1 C 16.00 – OPERATIV RISK (OPR)

## 4.1.1 Allmänna kommentarer

114. Denna mall ger information om beräkningen av kapitalbaskrav i enlighet med artiklarna 312–324 i CRR för operativ risk enligt basmetoden (BIA), schablonmetoden (TSA), den alternativa schablonmetoden (ASA) och internmätningssmetoderna (AMA). Ett institut kan inte på individuell nivå tillämpa TSA och ASA samtidigt för affärsområdena hushållsbank och storkundsbank.
115. Institut som använder basmetoden (BIA), schablonmetoden (TSA) och/eller den alternativa schablonmetoden (ASA) ska beräkna kapitalbaskraven utifrån de uppgifter som finns vid räkenskapsårets slut. Om reviderade uppgifter inte är tillgängliga får instituten använda skattningar. Om instituten använder reviderade uppgifter ska de rapportera de reviderade uppgifterna, som bör förbli oförändrade. Det finns möjlighet att avvika från principen om oförändrade uppgifter, t.ex. om villkoren för särskilda omständigheter uppfylls under perioden, t.ex. om institutet nyligen har förvärvat eller sålt enheter eller verksamheter.
116. Om ett institut kan visa för sin behöriga myndighet att användningen av ett treårigt genomsnitt för att beräkna den relevanta indikatorn – på grund av särskilda omständigheter såsom en fusion, ett förvärv eller en försäljning av enheter eller verksamheter – skulle leda till felskattningar av kapitalbaskraven för operativ risk, får den behöriga myndigheten tillåta institutet att ändra beräkningen på ett sätt som skulle ta hänsyn till sådana händelser. Den behöriga myndigheten får också på eget initiativ begära att ett institut ändrar beräkningen. Ett institut som har varit verksamt i mindre än tre år får använda sina egna framåtblickande skattningar vid beräkningen av den relevanta indikatorn, förutsatt att institutet börjar använda historiska uppgifter så snart sådana finns tillgängliga.
117. I kolumnerna i denna mall anges de tre senaste årens belopp dels för den relevanta indikatorn för den bankverksamhet som är förknäad med operativ risk, dels för lån och förskott (det sistnämnda är endast tillämpligt om institutet använder ASA). Därefter rapporteras uppgifter om beloppet enligt kapitalbaskraven för operativ risk. I förekommande fall ska institutet ange utförligare vilken del av beloppet som härrör från en mekanism för allokering. Institut som tillämpar AMA ska lägga till memorandumposter för att ge utförligare information om hur förväntad förlust, diversifiering och riskreducering inverkar på kapitalbaskraven för operativ risk.

▼ **M10**

118. Institut som tillämpar TSA eller ASA ska på raderna i denna kolumn ange information uppdelad efter metod för beräkning av kapitalbaskraven för operativ risk med utförligare uppgifter om affärsområdena.
119. Denna mall ska rapporteras av alla institut som omfattas av kapitalbaskraven för operativ risk.

## 4.1.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–030 | <p><b>RELEVANT INDIKATOR</b></p> <p>Institut som beräknar kapitalbaskraven för operativ risk utifrån den relevanta indikatorn (BIA, TSA och ASA) ska rapportera den relevanta indikatorn för respektive år i kolumnerna 010–030. Institut som kombinerar flera metoder i enlighet med artikel 314 i CRR ska i informationssyfte dessutom rapportera den relevanta indikatorn för den verksamhet som omfattas av AMA. Detta gäller också alla övriga banker som tillämpar AMA.</p> <p>Med ”relevant indikator” avses nedan ”summan av posterna” i slutet av räkenskapsåret i enlighet med artikel 316.1 tabell 1 i CRR.</p> <p>Om institutets uppgifter om ”relevant indikator” avser en kortare period än tre år ska de historiska uppgifter (reviderade siffror) som finns tillgängliga rapporteras efter vad som är mest relevant i respektive kolumner i tabellen. Om det t.ex. finns historiska uppgifter bara för ett år ska dessa rapporteras i kolumn 030. Om de framåtblickande skattningarna framstår som rimliga ska dessa sedan anges i kolumn 020 (skattning för nästa år) och i kolumn 010 (skattning för år +2).</p> <p>Om det helt saknas historiska uppgifter om ”relevant indikator” får institutet använda sina egna framåtblickande skattningar.</p> |
| 040–060 | <p><b>LÅN OCH FÖRSKOTT (VID TILLÄMPNING AV ASA)</b></p> <p>I dessa kolumner rapporteras beloppen för lån och förskott avseende affärsområdena ”storkundsbank” och ”hushållsbank” i enlighet med artikel 319.1 b i CRR. Dessa belopp ska ligga till grund för beräkningen av alternativ relevant indikator som leder till kapitalbaskraven för den verksamhet som omfattas av ASA (artikel 319.1 a i CRR).</p> <p>För affärsområdet ”storkundsbank” ska även värdepapper utanför handelslagret tas med.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 070     | <p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Kapitalbaskravet beräknas enligt den metod som används och i enlighet med artiklarna 312–324 i CRR. Det belopp som beräkningen resulterar i ska rapporteras i kolumn 070.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 071     | <p><b>SUMMA RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIVA RISKER</b></p> <p><b>Artikel 92.4 i CRR. Kapitalbaskraven i kolumn 070 multiplicerade med 12,5.</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 080     | <p><b>VARAV: PÅ GRUND AV EN ALLOKERINGSMEKANISM</b></p> <p>Artikel 18.1 i CRR avseende inkludering av den tillämpning som avses i artikel 312.2 i CRR i den metod som används för att allokeras operativt riskkapital mellan de olika enheterna i gruppen och om huruvida och hur diversifieringseffekter är avsedda att beaktas i det riskmätningssystem som används av ett moderinstitut inom EU och dess dotterföretag eller gemensamt av dotterföretagen till ett finansiellt moderholdingföretag inom EU eller ett blandat finansiellt moderholdingföretag inom EU.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 090–120 | <p><b>MEMORANDUMPOSTER SOM SKA RAPPORTERAS I FÖREKOMMANDE FALL (AVANCERAD MÄTMETOD)</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 090     | <p><b>KAPITALBASKRAV FÖRE MINSKNING PÅ GRUND AV FÖR-<br/>VÄNTAD FÖRLUST, DIVERSIFIERING OCH METODER FÖR<br/>RISKREDUCERING</b></p> <p>De kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 090 är samma som de i kolumn 070 men beräknade innan man har beaktat minskningar på grund av förväntad förlust, diversifiering och riskreducering (se nedan).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 100     | <p><b>(-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAV PÅ GRUND AV FÖR-<br/>VÄNTAD FÖRLUST SOM FÅNGAS UPP I AFFÄRSPRAXIS</b></p> <p>I kolumn 100 rapporteras den reduktion av kapitalbaskraven som beror på förväntad förlust som fångas upp i företagets interna affärspraxis (i enlighet med artikel 322.2 a i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 110     | <p><b>(-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAVEN PÅ GRUND AV DI-<br/>VERSIFIERING</b></p> <p>Diversifieringseffekten i kolumn 110 är skillnaden mellan summan av kapitalbaskraven beräknade separat för varje operativriskklass (dvs. ett förhållande med ”perfekt samband”) och de diversifierade kapitalbaskraven beräknades genom att beakta korrelationer och beroendefaktorer (dvs. antagandet att det inte råder något ”perfekt samband” mellan riskklasserna). Förhållandet med ”perfekt samband” inträffar i ”utgångsläget”, dvs. när institutet inte tillämpar en uttrycklig korrelationsstruktur mellan riskklasserna, då kapitalet enligt AMA beräknas som summan av de olika måtten på operativ risk i de valda riskklasserna. I det fallet antas korrelationen mellan riskklasserna vara 100 %, och värdet i kolumnen ska vara noll. Om institutet däremot beräknar en uttrycklig korrelationsstruktur mellan riskklasserna, ska det i denna kolumn anges skillnaden mellan å ena sidan kapitalet enligt AMA, som grundar sig på ”utgångsläget”, och å andra sidan kapitalet efter tillämpning av korrelationsstrukturen mellan riskklasserna. Värdet visar ”diversifieringskapaciteten” i AMA-modellen, dvs. modellens förmåga att fånga upp icke simultana förekomster av allvarliga händelser avseende operativ risk vilka kan leda till betydande förluster. I kolumn 110 ska instituten rapportera det belopp med vilket den antagna korrelationsstrukturen minskar kapitalet enligt AMA i förhållande till antagandet av en korrelation på 100 %.</p> |



▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 120     | <p><b>(-) MINSKNING AV KAPITALBASKRAV PÅ GRUND AV METODER FÖR RISKREDUCERING (FÖRSÄKRING OCH ANDRA MEKANISMER FÖR RISKÖVERFÖRING)</b></p> <p>I kolumn 120 rapporteras effekten av försäkringar och andra former av risköverföring i enlighet med artikel 323.1–323.5 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 010     | <p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN BASMETODEN (BIA) TILLÄMPAS</b></p> <p>På denna rad anges beloppen för den verksamhet i vilken kapitalbaskraven för operativ risk beräknas enligt basmetoden (artiklarna 315 och 316 i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 020     | <p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN SCHABLONMETODEN (TSA) ELLER DEN ALTERNATIVA SCHABLONMETODEN (ASA) TILLÄMPAS</b></p> <p>Kapitalbaskraven beräknade i enlighet med TSA och ASA (artiklarna 317–319 i CRR) ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 030–100 | <p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN TSA TILLÄMPAS</b></p> <p>Institut som tillämpar TSA ska fylla i relevant indikator för varje år på raderna 030–100 avseende de affärsområden som anges i artikel 317 tabell 2 i CRR. Fördelningen av verksamheten i olika affärsområden ska följa de principer som beskrivs i artikel 318 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 110–120 | <p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN ASA TILLÄMPAS</b></p> <p>Institut som tillämpar ASA (artikel 319 i CRR) ska för respektive år rapportera relevant indikator separat för varje affärsområde på raderna 030–050 och 080–100 samt på raderna 110 och 120 för affärsområdena ”storkundsbank” och ”hushållsbank”.</p> <p>Raderna 110 och 120 ska visa beloppet för den relevanta indikatorn i verksamhet enligt ASA, och verksamheten ska vara uppdelad i affärsområdena ”storkundsbank” och ”hushållsbank” (artikel 319 i CRR). Raderna kan innehålla belopp som motsvarar ”storkundsbank” och ”hushållsbank” såväl enligt TSA (raderna 060 och 070) som enligt ASA (raderna 110 och 120), t.ex. om TSA tillämpas för ett dotterföretag medan ASA tillämpas för moderföretaget.</p> |
| 130     | <p><b>BANKVERKSAMHET FÖR VILKEN INTERNMÄTNINGSMETODER (AMA) TILLÄMPAS</b></p> <p>Här rapporteras de relevanta uppgifterna för institut som tillämpar AMA (artikel 312.2 och artiklarna 321–323 i CRR).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Institut som kombinerar olika metoder i enlighet med artikel 314 i CRR ska rapportera uppgifter om relevant indikator för de verksamheter för vilka AMA tillämpas. Detta gäller också alla övriga banker som tillämpar AMA. |

## 4.2 OPERATIV RISK: DETALJERAD INFORMATION OM FÖRLUSTER UNDER DET SENASTE ÅRET (OPR DETAILS)

## 4.2.1 Allmänna kommentarer

120. I mall C 17.01 (OPR DETAILS 1) summeras uppgifter om ett instituts redovisade bruttoförluster och återvinningar av förluster under det senaste året uppdelade i händelsetyper och affärsområden. I mall C 17.02 (OPR DETAILS 2) ges detaljerad information om de största förlushändelserna under året.
121. Förluster till följd av operativa risker kopplade till kreditrisker och som omfattas av kapitalbaskrav för kreditrisk (kreditrelaterade operativa riskhändelser) beaktas varken i mall C 17.01 eller i mall C 17.02.
122. Vid kombinerad användning av olika metoder för beräkning av kapitalbaskrav för operativ risk enligt artikel 314 i CRR ska ett instituts redovisade förluster och återvinningar rapporteras i C 17.01 och C 17.02, oavsett vilken metod som använts för att beräkna kapitalbaskraven.
123. Bruttoförlust: en förlust som har orsakats genom en operativ riskhändelse eller händelsetyp – i enlighet med artikel 322.3 b i CRR – före eventuell återvinning av något slag, utan att detta påverkar ”snabbt återvunna förlushändelser”, som avses nedan.
124. Återvinning: en oberoende händelse i samband med den ursprungliga förlusten till följd av operativa risker som är åtskild i tid, vid vilken kapital eller inflöde av ekonomiska fördelar erhålls från första eller tredje parter, till exempel försäkringsföretag eller andra parter. Återvinningar delas upp i återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring.
125. Snabbt återvunna förlushändelser: händelser avseende operativa risker som leder till förluster som helt eller delvis kan återvinnas inom fem arbetsdagar. I händelse av en snabbt återvunnen förlust ska endast den del av förlusten som inte är helt återvunnen (dvs. förlusten med avdrag för den partiella snabba återvinningen) ingå i den fastställda totala förlusten. Händelser som leder till förluster som fullständigt återvinns inom fem arbetsdagar ska därför inte alls inkluderas i det fastställda bruttoförlustbeloppet eller rapporteringen av OPR DETAILS.
126. Redovisningsdatum: den dag då en förlust eller reserv/avsättning först redovisas i resultaträkningen, mot en förlust till följd av operativa risker. Detta datum följer logiskt på händelsedatum (dvs. den dag då den operativa riskhändelsen inträffade eller tog sin början) och upptäcktsdatum (dvs. den dag då institutet fick kännedom om den operativa riskhändelsen).

▼ **M10**

127. Förluster som orsakats av en gemensam operativ riskhändelse eller av flera händelser kopplade till en ursprunglig operativ riskhändelse som orsakar händelser eller förluster (huvudhändelsen) slås ihop. De hopslagna händelserna ska betraktas och rapporteras som en händelse och de hänförliga bruttoförlustbeloppen respektive förlustkorrigeringarna ska därför summeras.
128. De siffror som redovisas i juni för varje enskilt år är preliminära siffror: De slutliga siffrorna rapporteras i december. Därför har siffrorna i juni en referensperiod på sex månader (dvs. från den 1 januari till den 30 juni under det berörda kalenderåret), medan siffrorna i december har en tolv månaders referensperiod (dvs. från den 1 januari till den 31 december under det berörda kalenderåret). Både för uppgifter som rapporterats i juni och i december avser ”tidigare rapporteringsreferensperiod” alla rapporteringsreferensperioder till och med den som slutar vid föregående kalenderårs utgång.
129. För att kontrollera de villkor som fastställs i artikel 5 b 2 b i) i denna förordning ska instituten använda den senaste statistik som finns tillgänglig på EBA:s webbplats för offentliggörande av tillsynsuppgifter i syfte att räkna ut ”den totala balansomslutningen för samtliga institut i samma medlemsstat”. För att kontrollera de villkor som fastställs i artikel 5 b 2 b iii ska bruttonationalprodukten till marknadspris – enligt definitionen i punkt 8.89 i bilaga A till Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 549/2013 (ESA 2010) och publicerad av Eurostat för det föregående kalenderåret – användas.
- 4.2.2 C 17.01: Förluster och återvinningar per affärsområde och händelsetyp det senaste året (OPR DETAILS 1)
- 4.2.2.1 Allmänna kommentarer
130. I mall C.17.01 ska uppgifterna rapporteras som en fördelning av de bruttoförluster och återvinningar som överstiger interna gränsvärden i affärsområden (i enlighet med artikel 317 tabell 2 i CRR, inbegripet affärsområdet ”företagsövergripande poster” som avses i artikel 322.3 b i CRR) och händelsetyper (i enlighet med artikel 324 i CRR), varvid det är möjligt att de förluster som härrör från en händelse är fördelade på flera affärsområden.
131. Kolumnerna visar de olika händelsetyper och totalbeloppen för varje affärsområde tillsammans med en memorandumpost avseende det interna tröskelvärde som tillämpas vid insamlingen av förlustuppgifter. Om det finns mer än en gräns anges både det lägsta och det högsta tröskelvärdet för varje affärsområde.
132. Raderna visar affärsområdena och inom varje affärsområde, uppgifter om antalet händelser (nya händelser), bruttoförlustbelopp (nya händelser), antalet händelser som är föremål för förlustkorrigeringar, de förlustkorrigeringar som avser föregående rapporteringsperioder, den största enskilda förlusten, summan av de fem största förlusterna och de totala återvinningsbeloppen (direkta återvinningar såväl som återvinningar från försäkring och andra mekanismer för risköverföring).

▼ **M10**

133. För affärsområdena totalt krävs även uppgifter om antal händelser och bruttoförlustbelopp för vissa intervall på grundval av fastställda tröskelvärden, 10 000, 20 000, 100 000 och 1 000 000. Tröskelvärdena anges i euro-belopp och tas med i syfte att möjliggöra jämförelser av de rapporterade förlusterna mellan instituten. De är därför inte nödvändigtvis kopplade till de tröskelvärden för förluster som används för intern insamling av förlustuppgifter, och som ska rapporteras i ett annat avsnitt i mallen.

## 4.2.2.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0010–0070 | <p><b>HÄNDELSETYP</b></p> <p>Instituten ska rapportera en uppdelning av förlusterna i de händelsetyper som anges i artikel 324 i CRR i respektive kolumn (010–070).</p> <p>Institut som beräknar kapitalbaskraven enligt BIA kan endast rapportera de förluster för vilka händelsetypen är okänd i kolumn 080.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 0080      | <p><b>SUMMA HÄNDELSETYPER</b></p> <p>I kolumn 080 ska instituten för varje affärsområde rapportera totalt ”Antal händelser (nya händelser)”, totalt ”Bruttoförlustbelopp (nya händelser)”, totalt ”Antal händelser som är föremål för förlustkorrigeringar”, de totala ”förlustkorrigeringar som avser föregående rapporteringsperioder”, ”Största enskilda förlust”, ”Summa av de fem största förlusterna”, ”Total direkt återvinning” och ”Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring”.</p> <p>Förutsatt att institutet har fastställt händelsetypen för alla förluster visar kolumn 080 en summering av antalet förlusthändelser, det sammanräknade bruttoförlustbeloppen, de totala återvinningsbeloppen och de totala förlustkorrigeringar som avser föregående rapporteringsperioder som rapporteras i kolumnerna 010–070.</p> <p>Den största enskilda förlusten som rapporteras i kolumn 080 är den största enskilda förlusten inom ett affärsområde och identisk med det högsta beloppet av de största enskilda förluster som rapporteras i kolumnerna 010–070, förutsatt att institutet har fastställt händelsetyper för alla förluster.</p> <p>Summan av de fem största förlusterna i kolumn 080 avser summan av de fem största förlusterna inom ett affärsområde.</p> |
| 0090–0100 | <p><b>MEMORANDUMPOST: TRÖSKELVÄRDE SOM HAR TILLÄMPATS VID UPPGIFTSINSAMLINGEN</b></p> <p>I kolumnerna 090 och 100 ska instituten rapportera de tröskelvärden för förluster som de använder för insamling av uppgifter om interna förluster i enlighet med artikel 322.3 c sista meningen i CRR.</p> <p>Institut som endast tillämpar ett tröskelvärde inom varje affärsområde ska bara fylla i kolumn 090.</p> <p>Institut som tillämpar olika tröskelvärden inom samma reglerade affärsområde ska även fylla i det högsta tröskelvärde som tillämpas (kolumn 100).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

| Rad                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0010–0880                                            | <p><b>AFFÄRSOMRÅDEN: FÖRETAGSFINANSIERING, HANDEL OCH FINANSFÖRVALTNING, PRIVATKUNDSMÄKLERI, STORKUNDSBANK, HUSHÅLLSBANK, CLEARING OCH BETALNINGSSYSTEM, ADMINISTRATIONSUPPDRAG, KAPITALFÖRVALTNING OCH FÖRETAGSÖVERGRIPANDE POSTER</b></p> <p>Instituten ska, för varje affärsområde som definieras i artikel 317.4 tabell 2 i CRR och för det ytterligare affärsområde ”företagsövergripande poster” som anges i artikel 322.3 b i CRR, samt för varje händelsetyp och i enlighet med de interna tröskelvärdena rapportera följande uppgifter: antalet händelser (nya händelser), bruttoförlustbeloppet (nya händelser), antalet händelser som är föremål för förlustkorrigeringar, förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder, den största enskilda förlusten, summan av de fem största förlusterna, totalt direkt återvinningsbelopp och de total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring.</p> <p>För en förlust som berör mer än ett affärsområde ska bruttoförlustbeloppet fördelas på samtliga berörda affärsområden.</p> <p>Institut som beräknar kapitalbaskraven enligt BIA kan endast rapportera de förluster för vilka affärsområdet är okänt i kolumn 910–980.</p> |
| 0010, 0110, 0210, 0310, 0410, 0510, 0610, 0710, 0810 | <p><b>Antal händelser (nya händelser)</b></p> <p>Antalet händelser är antalet operativa riskhändelser där bruttoförluster beaktats under rapporteringsreferensperioden.</p> <p>Antalet händelser ska avse nya händelser, dvs. operativa riskhändelser</p> <p>i) ”som beaktas för första gången” inom rapporteringsreferensperioden, eller</p> <p>ii) ”som beaktas för första gången” under föregående rapporteringsreferensperiod, om händelsen inte ingått i någon tidigare tillsynsrapport, exempelvis på grund av att den fastställts som en operativ riskhändelse först under innevarande rapporteringsreferensperiod eller på grund av att de ackumulerade förlusterna hänförliga till händelsen (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder) överstiger tröskelvärdet för intern uppgiftsinsamling först under innevarande rapporteringsreferensperiod.</p> <p>”Nya händelser” innefattar inte operativa riskhändelser ”som beaktas för första gången” under föregående rapporteringsreferensperiod som redan ingår i tidigare tillsynsrapporter.</p>                                                                                  |
| 0020, 0120, 0220, 0320, 0420, 0520, 0620, 0720, 0820 | <p><b>Bruttoförlustbelopp (nya händelser)</b></p> <p>Bruttoförlustbeloppet är de förlustbelopp som uppstår till följd av operativa riskhändelser (t.ex. direkta avgifter, provisioner, avvecklingar). Alla förluster som avser en enskild händelse som inte beaktats under rapporteringsreferensperioden räknas samman och betraktas som bruttoförlusten för den händelsen för den rapporteringsreferensperioden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Rad                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | <p>De rapporterade bruttoförlustbeloppet ska avse ”nya händelser” enligt definitionen i raden ovan. För händelser ”som beaktas för första gången” under en föregående rapporteringsreferensperiod som inte ingått i några tidigare tillsynsrapporter ska den totala förlust som ackumulerats fram till rapporteringsreferensdatumet (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder) rapporteras som bruttoförlusten på rapporteringsreferensdatumet.</p> <p>I de belopp som ska rapporteras räknas inte erhållen återvinning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 0030, 0130, 0230, 0330, 0430, 0530, 0630, 0730, 0830 | <p><b>Antal förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar</b></p> <p>Antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar är antalet operativa riskhändelser ”som beaktas för första gången” under tidigare rapporteringsreferensperioder och som redan ingår i tidigare rapporter för vilka förlustkorrigeringar gjorts under innevarande rapporteringsreferensperiod.</p> <p>Om mer än en förlustkorrigering gjorts för en händelse under rapporteringsreferensperioden ska summan av dessa förlustkorrigeringar räknas som en värdering under perioden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0040, 0140, 0240, 0340, 0440, 0540, 0640, 0740, 0840 | <p><b>Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder</b></p> <p>förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsreferensperioder är summan av följande element (positiva eller negativa):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) De bruttoförlustbelopp som uppstår till följd av positiva förlustkorrigeringar under rapporteringsperioden (t.ex. ökade avsättningar, sammanhörande förlusthändelser, ytterligare avveckling) för operativa riskhändelser ”som beaktas för första gången” och rapporterats under tidigare rapporteringsreferensperioder.</li> <li>ii) De bruttoförlustbelopp som uppstår till följd av negativa förlustkorrigeringar som gjorts under rapporteringsperioden (t.ex. till följd av minskad provision) för operativa riskhändelser ”som beaktas för första gången” under tidigare rapporteringsreferensperioder.</li> </ul> <p>Om mer än en förlustkorrigering gjorts för en händelse under rapporteringsreferensperioden ska alla dessa förlustkorrigeringsbelopp summeras med beaktande av tecknet för värderingen (positivt eller negativt). Denna summa betraktas som förlustkorrigeringen för den händelsen för den rapporteringsreferensperioden.</p> <p>Om det till händelsen hänförliga förlustkorrigeringsbeloppet till följd av en negativ förlustkorrigering hamnar under det interna tröskelvärdet för uppgiftsinsamling ska institutet rapportera det totala förlustbeloppet för den händelsen, ackumulerat fram till sista tillfället som händelsen rapporteras för ett referensdatum i december (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder), med negativt tecken i stället för själva negativa förlustkorrigeringsbeloppet.</p> <p>I de belopp som ska rapporteras räknas inte erhållen återvinning.</p> |

▼ **M10**

| Rad                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0050, 0150,<br>0250, 0350,<br>0450, 0550,<br>0650, 0750,<br>0850 | <p><b>Största enskilda förlust</b></p> <p>Den största enskilda förlusten är den största av</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) det största bruttoförlustbeloppet som avser en händelse som rapporterats för första gången inom rapporteringsreferensperioden och</li> <li>ii) det största positiva förlustkorrigeringsbelopp (definieras ovan) som avser en händelse som rapporteras för första gången under en tidigare rapporteringsreferensperiod.</li> </ul> <p>I de belopp som ska rapporteras räknas inte erhållen återvinning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0060, 0160,<br>0260, 0360,<br>0460, 0560,<br>0660, 0760,<br>0860 | <p><b>Summa av de fem största förlusterna</b></p> <p>Summan av de fem största förlusterna är summan av de fem största beloppen bland</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) bruttoförlustbeloppet för händelser som rapporterats för första gången inom rapporteringsreferensperioden och</li> <li>ii) de positiva förlustkorrigeringsbeloppen (definieras för raderna 040, 140 ..., 840 ovan) som avser händelser som rapporteras för första gången under en tidigare rapporteringsreferensperiod. Det belopp som kan kvalificeras som ett av de fem största är själva förlustkorrigeringsbeloppet, inte den totala förlusten som härrör från respektive händelse före eller efter förlustkorrigeringen.</li> </ul> <p>I de belopp som ska rapporteras räknas inte erhållen återvinning.</p> |
| 0070, 0170,<br>0270, 0370,<br>0470, 0570,<br>0670, 0770,<br>0870 | <p><b>Total direkt återvinning</b></p> <p>Direkta återvinningar är alla återvinningar som erhållits utom de som omfattas av artikel 323 i CRR enligt vad som rapporteras i raden nedan.</p> <p>Det totala direkta återvinningsbeloppet är summan av alla direkta återvinningar och förlustkorrigeringar som beaktas under rapporteringsperioden och som avser operativa riskhändelser som beaktats för första gången under rapporteringsreferensperioden eller under tidigare rapporteringsreferensperioder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 0080, 0180,<br>0280, 0380,<br>0480, 0580,<br>0680, 0780,<br>0880 | <p><b>Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring</b></p> <p>Återvinningar från försäkring och andra mekanismer för risköverföring är de återvinningar som omfattas av artikel 323 i CRR.</p> <p>Den totala återvinningen från försäkring eller andra mekanismer för risköverföring är summan av alla återvinningar och andra mekanismer för risköverföring och förlustkorrigeringar som beaktas under rapporteringsreferensperioden och som avser operativa riskhändelser som beaktats för första gången under rapporteringsreferensperioden eller under tidigare rapporteringsreferensperioder.</p>                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Rad                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0910–0980           | <p><b>SUMMA AFFÄRSOMRÅDEN</b></p> <p>För varje händelsetyp (kolumnerna 010–080) ska uppgifter (artikel 322.3 b, c och e i CRR) om affärsområdena sammantaget rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 0910–0914           | <p><b>Antal händelser</b></p> <p>På rad 910 ska det antal händelser som överstiger det interna tröskelvärdet uppdelade i händelsetyper för affärsområdena sammantaget rapporteras. Denna siffra kan vara lägre än summan av antalet händelser uppdelade i affärsområden, eftersom händelser som berör flera affärsområden ska behandlas som en händelse. Den kan var högre om ett institut som beräknar sina kapitalbaskrav enligt BIA inte kan fastställa vilket affärsområde som påverkas av förlusten i varje fall.</p> <p>På raderna 911–914 ska antalet händelser med ett bruttoförlustbelopp inom de intervall som anges i respektive rad rapporteras.</p> <p>Förutsatt att institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, och fastställt händelsetyperna för alla förluster ska följande gälla för kolumn 080:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Det totala antalet händelser som rapporteras i raderna 910–914 är lika med den horisontella summeringen av antalet händelser på motsvarande rad, förutsatt att man i dessa siffror redan behandlar de händelser som berör flera affärsområden som en händelse.</li> <li>— Siffran som rapporteras i kolumn 080; rad 910 behöver inte vara lika med den vertikala summeringen av antalet händelser som anges i kolumn 080, eftersom en händelse kan beröra flera affärsområden samtidigt.</li> </ul> |
| 0920–0924           | <p><b>Bruttoförlustbelopp (nya händelser)</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, är bruttoförlustbeloppet (nya händelser) som rapporteras i rad 920 en summering av bruttoförlustbeloppen för nya händelser för varje affärsområde.</p> <p>På raderna 921–914 ska bruttoförlustbeloppet för varje händelse med ett bruttoförlustbelopp inom de intervall som anges i respektive rad rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0930, 0935,<br>0936 | <p><b>Antal förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigeringar</b></p> <p>På rad 930 ska summan av antalet händelser som är föremål för förlustkorrigering, i enlighet med raderna 030, 130 ..., 830, rapporteras. Denna siffra kan vara lägre än summan av antalet händelser som är föremål för förlustkorrigering uppdelade i affärsområden, eftersom händelser som berör flera affärsområden ska behandlas som en händelse. Den kan var högre om ett institut som beräknar sina kapitalbaskrav enligt BIA inte kan fastställa vilket affärsområde som påverkas av förlusten i varje fall.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



▼ **M10**

| Rad              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>Antalet förlusthändelser som är föremål för förlustkorrigering ska delas upp i antalet händelser för vilka en positiv förlustkorrigering gjordes under rapporteringsreferensperioden och antalet händelser för vilka en negativ förlustkorrigering gjordes under rapporteringsperioden (alla ska rapporteras med positivt tecken).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0940, 0945, 0946 | <p><b>Förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder</b></p> <p>På rad 940 ska summan av förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder per affärsområde (i enlighet med raderna 040, 140 ..., 840) rapporteras. Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, är det belopp som rapporteras på rad 940 en summering av de förlustkorrigeringar som avser tidigare rapporteringsperioder som rapporterats för de olika affärsområdena.</p> <p>Antalet förlustkorrigeringar ska delas upp i beloppet som avser händelser för vilka en positiv förlustkorrigering gjordes under rapporteringsreferensperioden (rad 945, rapporteras som ett positivt tal) och beloppet som avser händelser för vilka en negativ förlustkorrigering gjordes under rapporteringsperioden (rad 946, rapporteras som ett negativt tal). Om det till händelsen hänförliga förlustkorrigeringsbeloppet till följd av en negativ förlustkorrigering hamnar under det interna tröskelvärde för uppgiftsinsamling ska institutet rapportera det totala förlustbeloppet för den händelsen, ackumulerat fram till sista tillfället som händelsen (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder), med negativt tecken på rad 946 i stället för själva negativa förlustkorrigeringsbeloppet.</p> |
| 0950             | <p><b>Största enskilda förlust</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, är den största enskilda förlusten den största förlusten över det interna tröskelvärde för varje händelsetyp och sett till samtliga affärsområden. Dessa siffror kan vara högre än den största enskilda förlust som registrerats inom varje affärsområde, om en händelse berör flera affärsområden.</p> <p>Förutsatt att institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, och fastställt händelsetyperna för alla förluster ska följande gälla för kolumn 080:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Den största enskilda förlusten som rapporteras ska vara lika med det högsta av de värden som rapporteras i kolumnerna 010–070 på denna rad.</li> <li>— Om händelser påverkar olika affärsområden kan det rapporterade beloppet i {r950, c080} vara högre än beloppet av den största enskilda förlusten per affärsområde som rapporterats på andra rader i kolumn 080.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0960 | <p><b>Summa av de fem största förlusterna</b></p> <p>Summan av de fem största bruttoförlusterna för varje händelsetyp och sett till samtliga affärsområden. Detta belopp kan vara högre än den största summa av de fem största förlusterna som registrerats inom varje affärsområde. Denna summa ska rapporteras oavsett antalet förluster.</p> <p>Förutsatt att institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 i tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, och om det har fastställt händelsetyperna för alla förluster ska summan av de fem största kolumnerna, för kolumn 080 vara summan av de fem största förlusterna i hela matrisen, vilket betyder att den inte behöver vara lika med varken det högsta värdet för ”summan av de fem största förlusterna” på rad 960 eller det högsta värdet för ”summan av de fem största förlusterna i kolumn 080”.</p> |
| 0970 | <p><b>Total direkt återvinning</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, är de totala direkta återvinningarna summan av de direkta återvinningarna för varje affärsområde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0980 | <p><b>Total återvinning från försäkring och andra mekanismer för risköverföring</b></p> <p>Om institutet har hänfört alla sina förluster antingen till ett affärsområde som förtecknas i artikel 317.4 tabell 2 i CRR eller till affärsområdet ”företagsövergripande poster”, som avses i artikel 322.3 b i CRR, är den totala återvinningen från försäkring eller andra mekanismer för risköverföring summan av den totala återvinningen från försäkring och andra mekanismer för risköverföring för varje affärsområde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

4.2.3 C 17.02: Operativ risk Detaljerad information om de största förlusthändelserna under det senaste året (OPR DETAILS 2)

4.2.3.1 Allmänna kommentarer

134. I mall C 17.02 ska uppgifter om enskilda förlusthändelser lämnas (en rad per händelse).

135. De uppgifter som rapporteras i mallen ska avse ”nya händelser”, dvs. operativa riskhändelser

a) ”som beaktas för första gången” inom rapporteringsreferensperioden, eller

b) ”som beaktas för första gången” under föregående rapporteringsreferensperiod, om händelsen inte ingått i någon tidigare tillsynsrapport, exempelvis på grund av att den fastställdes som en operativ riskhändelse först under innevarande rapporteringsreferensperiod eller på grund av att de ackumulerade förlusterna hänförliga till händelsen (dvs. den ursprungliga förlusten plus/minus alla förlustkorrigeringar som gjorts under tidigare rapporteringsreferensperioder) överstiger tröskelvärdet för intern uppgiftsinsamling först under innevarande rapporteringsreferensperiod.

▼ **M10**

136. Endast händelser som leder till bruttoförlustbelopp på minst 100 000 euro ska rapporteras.

1. Med beaktande av detta tröskelvärde ska följande ingå i mallen:

- a) Den största händelsen inom varje händelsetyp, förutsatt att institutet har fastställt händelsetyper för förluster.
- b) Minst tio av de största resterande händelserna, med eller utan fastställd händelsetyp, per bruttoförlustbelopp.
- c) Händelserna ska rangordnas efter bruttoförlustbelopp.
- d) En händelse får endast beaktas en gång.

## 4.2.3.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0010   | <p><b>Händelse-ID</b></p> <p>Händelse-ID är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i tabellen.</p> <p>Om ett internt ID finns tillgängligt ska instituten ange internt ID. I annat fall ska det ID som rapporteras följa nummerordning 1, 2, 3 osv.</p> |
| 0020   | <p><b>Redovisningsdatum</b></p> <p>Den dag då en förlust eller reserv/avsättning först beaktats i resultaträkningen, mot en förlust till följd av operativa risker.</p>                                                                                              |
| 0030   | <p><b>Datum för inträffande</b></p> <p>Den dag då den operativa riskhändelsen inträffade eller tog sin början.</p>                                                                                                                                                   |
| 0040   | <p><b>Datum för upptäckt</b></p> <p>Den dag då institutet fick kännedom om den operativa riskhändelsen.</p>                                                                                                                                                          |
| 0050   | <p><b>Händelsetyp</b></p> <p>De händelsetyper som anges i artikel 324 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                     |
| 0060   | <p><b>Bruttoförlust</b></p> <p>Den bruttoförlust som avser de händelser som anges i raderna 020, 120 etc. i mall C 17.01 ovan.</p>                                                                                                                                   |
| 0070   | <p><b>Bruttoförlust netto efter direkta återvinningar</b></p> <p>Den bruttoförlust som avser de händelser som anges i raderna 020, 120 etc. i mall C 17.01 ovan, netto efter direkta återvinningar till följd av förlusthändelser.</p>                               |

▼ **M10**

| Kolumn      |                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0080 - 0160 | <p><b>Bruttoförlust per affärsområde</b></p> <p>Den bruttoförlust som rapporteras i kolumn 060 ska hänföras till relevant affärsområde i enlighet med artiklarna 317 och 322.3 b i CRR.</p>                                            |
| 0170        | <p><b>Namn på juridisk person</b></p> <p>Namnet på den juridiska person enligt kolumn 010 i mall C 06.02 där förlusten – eller den största delen av förlusten, om flera enheter påverkats – inträffar.</p>                             |
| 0180        | <p><b>LEI-kod</b></p> <p>LEI-koden enligt kolumn 025 i mall C 06.02 där förlusten – eller den största delen av förlusten, om flera enheter påverkats – inträffat.</p>                                                                  |
| 0190        | <p><b>Affärsenhet</b></p> <p>Affärsenhet eller företagsdivision inom enheten där förlusten – eller den största delen av förlusten, om flera affärsenheter eller företagsdivisioner påverkas – inträffat.</p>                           |
| 0200        | <p><b>Beskrivning</b></p> <p>En narrativ beskrivning av händelsen, i tillämpliga fall i generella och anonyma ordalag, som minst ska innehålla information om själva händelsen och om vad som orsakat händelsen, om detta är känt.</p> |

## 5. MALLAR FÖR MARKNADSRISKER

137. Dessa instruktioner avser mallarna för rapportering av beräkningen av kapitalbaskrav enligt schablonmetoden för valutakursrisk (MKR SA FX), råvarurisk (MKR SA COM), ränterisk (MKR SA TDI, MKR SA SEC och MKR SA CTP) och aktierisk (MKR SA EQU). I denna del ingår också instruktioner till mallen för rapportering av beräknade kapitalbaskrav enligt metoden med interna modeller (MKR IM).
138. Positionsrisken avseende ett omsatt skuldinstrument eller en omsatt aktie (eller skuld- eller aktiederivat) ska delas upp i två komponenter vid beräkningen av den kapitaltäckning som krävs för detta. Den första komponenten ska vara den specifika riskkomponenten, dvs. risken för en prisförändring för instrumentet som beror på omständigheter hänförliga till den som emitterat instrumentet eller, i fråga om ett derivatinstrument, den som emitterat det underliggande instrumentet. Den andra komponenten ska täcka den generella risken, dvs. för en prisförändring för instrumentet, som (när det gäller ett omsatt skuldinstrument eller skuldderivat) beror på ändrad räntenivå eller som (när det gäller en aktie eller ett aktiederivat) beror på en allmän rörelse på aktiemarknaden som inte är kopplad till någon särskild egenskap hos ett enskilt värdepapper. Den allmänna behandlingen av specifika instrument och nettningsförfaranden beskrivs i artiklarna 326–333 i CRR.

▼ **M10**

## 5.1 C 18.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I OMSATTA SKULDINSTRUMENT (MKR SA TDI)

## 5.1.1 Allmänna kommentarer

139. I denna mall rapporteras positioner och de relaterade kapitalbaskraven för positionsrisker för omsatta skuldinstrument enligt schablonmetoden (artiklarna 102 och 105.1 i CRR). De olika risker och metoder som är tillämpliga enligt CRR behandlas rad för rad. Den specifika risken i samband med de exponeringar som tas upp i mallarna MKR SA SEC och MKR SA CTP behöver bara rapporteras i den övergripande mallen för positionsrisker i omsatta skuldinstrument MKR SA TDI. Kapitalbaskraven som rapporteras i de mallarna ska överföras till cell {325;060} (värdepapperiseringar) respektive cell {330;060} (CTP).

140. Institutet ska fylla i mallen separat när det gäller ”totalbeloppet” plus en i förväg angiven förteckning över följande valutor: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HRK, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD och en restmall för alla andra valutor.

## 5.1.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–020 | <p><b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 102 och 105.1 i CRR. Detta är bruttopositioner som inte är nettade genom instrument, exklusive emissionsgarantipositioner som tecknats eller i sin tur garanterats av tredje man (artikel 345 andra meningen i CRR). När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner som även gäller dessa bruttopositioner, se artikel 328.2 i CRR.</p> |
| 030–040 | <p><b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 327–329 och 334 i CRR. När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, se artikel 328.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 050     | <p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b></p> <p>De nettopositioner som åsätts ett kapitalkrav i enlighet med de olika metoder som behandlas i del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                    |
| 060     | <p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Kapitalkravet för berörda positioner i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 070     | <p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artikel 92.4 b i CRR. Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 010–350 | <p><b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT I HANDELSLAGRET</b></p> <p>Positioner i omsatta skuldinstrument i handelslagret och motsvarande kapitalbaskrav för positionsrisken i enlighet med artikel 92.3 b led i i CRR och del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR rapporteras beroende på riskkategori, löptid och tillämpad metod.</p>                                                                                          |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 011     | <b>GENERELL RISK:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 012     | <p>Derivat</p> <p>Derivat som ingår i beräkningen av ränterisk för positioner i handelslagret med beaktande av artiklarna 328–331, i förekommande fall.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 013     | <p>Övriga tillgångar och skulder</p> <p>Instrument, förutom derivat, vilka ingår i beräkningen av ränterisk för positioner i handelslagret.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 020–200 | <p><b>LÖPTIDSBASERAD METOD</b></p> <p>Positioner i omsatta skuldinstrument för vilka institutet den löptidsbaserade metoden i enlighet med artikel 339.1–339.8 i CRR och motsvarande kapitalbaskrav som fastställs i artikel 339.9 i CRR. Positionen ska delas upp i zonerna 1, 2 och 3 och dessa i sin tur efter instrumentens löptid.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 210–240 | <p><b>GENERELL RISK: DURATIONSBASERAD METOD</b></p> <p>Positioner i omsatta skuldinstrument för vilka institutet använder den durationsbaserade metoden i enlighet med artikel 340.1–340.6 i CRR och motsvarande kapitalbaskrav som fastställs i artikel 340.7 i CRR. Positionen ska delas upp i zonerna 1, 2 och 3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 250     | <p><b>SPECIFIK RISK</b></p> <p>Summan av de belopp som rapporteras på raderna 251, 325 och 330.</p> <p>Positioner i omsatta skuldinstrument som omfattas av kapitalkravet för specifik risk och de motsvarande kapitalkraven för positionerna i enlighet med artiklarna 92.3 b, 335, 336.1–336.3, 337 och 338 i CRR. Observera även artikel 327.1 sista meningen i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 251–321 | <p><b>Kapitalbaskrav för skuldinstrument som inte är värdepapperiseringar</b></p> <p>Summan av de belopp som rapporteras på raderna 260–321.</p> <p>Kapitalbaskraven för de kreditderivat på n:te förfall som inte har ett externt kreditbetyg ska beräknas genom att riskvikterna för referensheterna summeras (artikel 332.1 e första och andra stycket i CRR – ”genomlysning”). Kreditderivat på n:te förfall som har ett externt kreditbetyg (artikel 332.1 e tredje stycket i CRR) ska rapporteras separat på rad 321.</p> <p>Rapportering av positioner som omfattas av artikel 336.3 i CRR:</p> <p>Särskild behandling tillämpas för obligationer som uppfyller villkoren för riskvikten 10 % utanför handelslagret i enlighet med artikel 129.3 i CRR (säkerställda obligationer). De specifika kapitalbaskraven är halva den procentsats som anges för den andra kategorin i tabell 1 i artikel 336 i CRR. Uppgifterna ska föras till raderna 280–300 i enlighet med återstående löptid.</p> <p>Om den generella risken för räntepositioner säkras genom ett kreditderivat ska artiklarna 346 och 347 tillämpas.</p> |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 325     | <p><b>Kapitalbaskrav för värdepapperiseringsinstrument</b></p> <p>Det totala kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 610 i mall MKR SA SEC. Rapporteras bara på nivån ”totalt” i mall MKR SA TDI.</p>                                                          |
| 330     | <p><b>Kapitalbaskrav för korrelationshandelsportföljen</b></p> <p>De totala kapitalbaskrav som rapporteras i kolumn 450 i mall MKR SA CTP. Rapporteras bara på nivån ”totalt” i mall MKR SA TDI.</p>                                                           |
| 350–390 | <p><b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b></p> <p>Artikel 329.3 i CRR.</p> <p>De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras i den metod som används för beräkningen av detta.</p> |

## 5.2 C 19.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I VÄRDEPAPPERISERING (MKR SA SEC)

## 5.2.1 Allmänna kommentarer

141. I denna mall lämnas uppgifter om positioner (samtliga positioner/nettopositioner och långa/korta) och de relaterade kapitalbaskraven för den specifika riskkomponenten i positionsrisken för värdepapperiseringar eller återvärdepapperiseringar i handelslagret (ej godtagbara för korrelationshandelsportföljen) enligt schablonmetoden. Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 ska värdepapperiseringar i handelslagret för vilka kapitalbaskravet för den specifika risken bestäms enligt CRR, dvs. där kapitalbaskravet beräknas enligt de ändrade bestämmelserna om värdepapperisering, inte rapporteras i denna mall, utan endast i mall C 02.00. Vid rapporteringsreferensdatum efter den 1 januari 2019 ska även värdepapperiseringspositioner som omfattas av en riskvikt på 1 250 % i enlighet CRR och som dras av från kärnpriärkapitalet i enlighet med artikel 36.1 k ii i CRR inte rapporteras i denna mall, utan endast i mall C 01.00.

141a. Vid användningen av denna mall ska alla hänvisningar till artiklarna i del tre avdelning II kapitel 5 och artikel 337 i CRR läsas som hänvisningar till CRR i den version som gäller den 31 december 2018.

142. I mallen MKR SA SEC fastställs kapitalbaskrav endast för den specifika risken för värdepapperiseringspositionerna i enlighet med artikel 335 jämförd med artikel 337 i CRR. Om värdepapperiseringspositionerna i handelslagret är säkrade genom kreditderivat tillämpas artiklarna 346 och 347 i CRR. Det finns bara en mall för alla positioner i handelslagret, oavsett om institutet använder schablonmetoden eller internmetoden för att fastställa riskviken för varje position i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR. Kapitalbaskrav för den generella risken för dessa positioner rapporteras i mall MKR SA TDI eller i mall MKR IM.

▼ **M10**

143. Positioner som åsätts riskvikten 1,250 % kan alternativt dras av från kärnprimärkapitalet (se artiklarna 243.1 b, 244.1 b och 258 i CRR). I så fall ska dessa positioner rapporteras på rad 460 i CA1.

## 5.2.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–020                | <p><b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 102 och 105.1 i CRR jämförda med artikel 337 i CRR (värdepapperiseringspositioner). När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner som även gäller dessa bruttopositioner, se artikel 328.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                              |
| 030–040                | <p><b>(-) POSITIONER SOM DRAS AV FRÅN KAPITALBASEN (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artikel 258 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 050–060                | <p><b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 327–329 och 334 i CRR. När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, se artikel 328.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 070–520                | <p><b>UPPDELNING AV NETTOPOSITIONERNA EFTER RISKVIKTER</b></p> <p>Artiklarna 251 (tabell 1) och 261.1 (tabell 4) i CRR. Uppdelningen ska ske separat för långa och korta positioner.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 230–240 och<br>460–470 | <p><b>1 250 %</b></p> <p>Artiklarna 251 (tabell 1) och 261.1 (tabell 4) i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 250–260 och<br>480–490 | <p><b>FORMELBASERAD METOD</b></p> <p>Artikel 337.2 i CRR jämförd med artikel 262 i CRR.</p> <p>Dessa kolumner ska rapporteras om instituten använder den alternativa formelbaserade metoden (SFA), enligt vilken kapitalbaskraven fastställs som en funktion av säkerhetsgruppens egenskaper och tranchens avtalsbestämmelser.</p>                                                                                                                             |
| 270 och 500            | <p><b>GENOMLYSNING</b></p> <p>SA: Artiklarna 253, 254 och 256.5 i CRR. Genomlysningsskolumnerna omfattar samtliga exponeringar utan kreditvärdering för vilka riskvikten baseras på den underliggande portföljen med exponeringar (genomsnittlig riskvikt för gruppen, högsta riskvikt i gruppen eller tillämpning av en koncentrationsfaktor).</p> <p>IRB: Artiklarna 263.2 och 263.3 i CRR. För förtida amortering, se artiklarna 265.1 och 256.5 i CRR.</p> |



▼ **M10**

| Kolumn               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 280–290 /<br>510–520 | <p><b>INTERNMETOD</b></p> <p>Artiklarna 109.1 andra meningen och artikel 259.3 och 259.4 i CRR.</p> <p>Dessa kolumner ska rapporteras om institutet använder internmetoden för att fastställa kapitalkraven för likviditetsfaciliteter och kreditförstärkningar som banker (inbegripet banker som är tredje part) tillhandahåller till kanaler för tillgångssäkrade företagscertifikat. Internmetoden (IAA) baserad på kreditvärderingsinstitutens metoder är bara tillämplig för exponeringar mot kanaler för tillgångssäkrade företagscertifikat som har en intern kreditvärdering som är i nivå med ursprunglig ”investment grade”.</p> |
| 530–540              | <p><b>ÖVERGRIPANDE EFFEKT (JUSTERING) PÅ GRUND AV ÖVERTRÄDELSE AV BESTÄMMELSERNA OM TILLBÖRLIG AKTSAMHET</b></p> <p>Artikel 337.3 i CRR jämförd med artikel 407 i CRR. Artikel 14.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 550–570              | <p><b>FÖRE TILLÄMPNING AV TAKET – RISKVÄGDA LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER OCH SUMMAN AV RISKVÄGDA KORTA OCH LÅNGA NETTOPOSITIONER</b></p> <p>Artikel 337 i CRR utan utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR, som innebär att ett institut får sätta en övre gräns för produkten av riskvikt och nettoposition vid den största möjliga förlusten vid obestånd.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 580–600              | <p><b>EFTER TILLÄMPNING AV TAKET – RISKVÄGDA LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER OCH SUMMAN AV RISKVÄGDA KORTA OCH LÅNGA NETTOPOSITIONER</b></p> <p>Artikel 337 i CRR med utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 610                  | <p><b>SUMMA KAPITALBASKRAV 450</b></p> <p>I enlighet med artikel 337.4 i CRR ska institutet under en övergångsperiod som löper ut den 31 december 2014 göra en separat summering av riskvägda långa nettopositioner (kolumn 580) och riskvägda korta nettopositioner. Kapitalbaskravet utgörs av den största av dessa summor (efter tillämpning av övre gräns). Från och med 2015 ska institutet i enlighet med artikel 337.4 i CRR beräkna kapitalbaskraven genom att summera de riskvägda nettopositionerna, oavsett om de är långa eller korta (kolumn 600).</p>                                                                        |
| Rad                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 010                  | <p><b>SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>Det totala beloppet för utestående värdepapperiseringar (i handelslagret) rapporteras av de institut som agerar som originator och/eller investerare och/eller medverkande institut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 040,070 och<br>100   | <p><b>VÄRDEPAPPERISERING</b></p> <p>Artikel 4.1.38 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Rad                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020,050,<br>080 och 110[ | <b>ÅTERVÄRDEPAPPERISERING</b><br>Artikel 4.1.39 och 4.1.40 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 030–050                  | <b>ORIGINATOR:</b><br>Artikel 4.1.41 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 060–080                  | <b>INVESTERARE</b><br>Kreditinstitut som innehar värdepapperiseringspositioner i en värdepapperiseringstransaktion för vilken det är varken originator eller medverkande institut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 090–110                  | <b>MEDVERKANDE INSTITUT</b><br>Artikel 4.1.42 i CRR. Om ett medverkande institut också värdepapperiserar sina egna tillgångar ska det institutet fylla i den information som avser de egna värdepapperiserade tillgångarna på originatorraderna.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 120–210                  | <b>UPPDELNING AV DET TOTALA BELOPPET FÖR RISKVÄGDA LÅNGA OCH KORTA NETTOPOSITIONER PER UNDERLIGGANDE TYP</b><br>Artikel 337.4 sista meningen i CRR.<br>Uppdelningen av underliggande tillgångar sker enligt den klassificering som används i mallen SEC Details (kolumn ”typ”):<br>— 1 – Panträtter i bostadsfastigheter.<br>— 2 – Panträtter i kommersiella fastigheter.<br>— 3 – Kreditkortsfordringar.<br>— 4 – Leasing.<br>— 5 – Krediter till företag, inbegripet små och medelstora företag (behandlas som företag).<br>— 6 – Konsumentkrediter.<br>— 7 – Handelsfordringar.<br>— 8 – Övriga tillgångar.<br>— 9 – Säkerställda obligationer.<br>— 10 – Övriga skulder.<br><br>Om gruppen av värdepapperiseringar består av olika typer av tillgångar ska institutet beakta den mest relevanta typen. |

5.3 C 20.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR SPECIFIK RISK I KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ (MKR SA CTP)

5.3.1 Allmänna kommentarer

144. I denna mall lämnas information om positioner i korrelationshandelsportföljen (bestående av värdepapperiseringar, kreditderivat på n:te förfall och övriga positioner i korrelationshandelsportföljen som ingår i enlighet med artikel 338.3) samt motsvarande kapitalbaskrav enligt schablonmetoden.

▼ **M10**

145. I mall MKR SA CTP fastställs kapitalbaskraven enbart för den specifika risken för positioner som placerats i korrelationshandelsportföljen i enlighet med artikel 335 jämförd med artikel 338.2 och 338.3 i CRR. Om positionerna i korrelationshandelsportföljen (nedan kallade CTP-positioner) är säkrade genom kreditderivat tillämpas artiklarna 346 och 347 i CRR. Det finns bara en mall för alla CTP-positioner i handelslagret, oavsett om institutet använder schablonmetoden eller internmetoden för att fastställa riskvikten för varje position i enlighet med del tre avdelning II kapitel 5 i CRR. Kapitalbaskrav för den generella risken för dessa positioner rapporteras i mall MKR SA TDI eller i mall MKR IM.
146. Genom att mallen har denna struktur separeras värdepapperiseringspositioner, kreditderivat på n:te förfall och övriga CTP-positioner. Det innebär att värdepapperiseringspositioner alltid ska rapporteras på raderna 030, 060 eller 090 (beroende på institutets roll i värdepapperiseringen). Kreditderivat på n:te förfall ska alltid rapporteras på rad 110. ”Övriga CTP-positioner” är varken värdepapperiseringspositioner eller kreditderivat på n:te förfall (se definitionen i artikel 338.3 i CRR), men de är uttryckligen kopplade (på grund av säkringssyftet) till en av dessa två positioner. De placeras därför under någon av underrubrikerna ”värdepapperisering” och ”kreditderivat på n:te förfall”.
147. Positioner som åsätts riskvikten 1,250 % kan alternativt dras av från kärnprimärkapitalet (se artiklarna 243.1 b, 244.1 b och 258 i CRR). I så fall ska dessa positioner rapporteras på rad 460 i CA1.

## 5.3.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–020 | <p><b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 102 och 105.1 i CRR i samband med positioner som placerats i korrelationshandelsportföljen i enlighet med artikel 338.2 och 338.3 i CRR. När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner som även gäller dessa bruttopositioner, se artikel 328.2 i CRR.</p> |
| 030–040 | <p><b>(-) POSITIONER SOM DRAS AV FRÅN KAPITALBASEN (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artikel 258 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 050–060 | <p><b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 327–329 och 334 i CRR. När det gäller skillnaden mellan långa och korta positioner, se artikel 328.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                          |
| 070–400 | <p><b>UPPDELNING AV NETTOPOSITIONER PER RISKVIKT (SCHABLONMETOD OCH INTERNMETOD)</b></p> <p>Artiklarna 251 (tabell 1) och 261.1 (tabell 4) i CRR.</p>                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Kolumn              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 160 och 330         | <p><b>ÖVRIGA</b></p> <p>Övriga riskvikter som inte uttryckligen nämns i föregående kolumner.</p> <p>Endast de kreditderivat på n:te förfall som inte har ett externt kreditbetyg. Kreditderivat på n:te förfall som har ett externt kreditbetyg ska antingen rapporteras i mall MKR SA TDI (rad 321) eller – om de ingår i korrelationshandelsportföljen – placeras i kolumnen för respektive riskvikt.</p>                                                   |
| 170–180 och 360–370 | <p><b>1 250 %</b></p> <p>Artiklarna 251 (tabell 1) och 261.1 (tabell 4) i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 190–200 och 340–350 | <p><b>FORMELBASERAD METOD</b></p> <p>Artikel 337.2 i CRR jämförd med artikel 262 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 210 / 380           | <p><b>GENOMLYSNING</b></p> <p>SA: Artiklarna 253, 254 och 256.5 i CRR. Genomlysningskolumnerna omfattar samtliga exponeringar utan kreditvärdering för vilka riskvikten baseras på den underliggande portföljen med exponeringar (genomsnittlig riskvikt för gruppen, högsta riskvikt i gruppen eller tillämpning av en koncentrationsfaktor).</p> <p>IRB: Artiklarna 263.2 och 263.3 i CRR. För förtida amortering, se artiklarna 265.1 och 256.5 i CRR.</p> |
| 220–230 och 390–400 | <p><b>INTERNMETOD</b></p> <p>Artikel 259.3 och 259.4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 410–420             | <p><b>FÖRE TILLÄMPNING AV TAKET – RISKVÄGDA LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER</b></p> <p>Artikel 338 i CRR utan utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 430–440             | <p><b>EFTER TILLÄMPNING AV TAKET – RISKVÄGDA LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER</b></p> <p>Artikel 338 i CRR med utnyttjande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 450                 | <p><b>SUMMA KAPITALBASKRAV 450</b></p> <p>KAPITALBASKRAVET FASTSTÄLLS TILL DET HÖGSTA AV FÖLJANDE VÄRDEN: den specifika risk om skulle gälla endast för de långa nettopositionerna (kolumn 430) eller ii) den specifika risk som skulle gälla endast för de korta nettopositionerna (kolumn 440).</p>                                                                                                                                                         |
| Rad                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 010                 | <p><b>SUMMA EXPONERINGAR</b></p> <p>Det totala beloppet för utestående positioner (i korrelationshandelsportföljen) rapporteras av de institut som agerar som originator och/eller investerare och/eller medverkande institut.</p>                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020–040               | <p><b>ORIGINATOR:</b></p> <p>Artikel 4.1.13 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 050–070               | <p><b>INVESTERARE</b></p> <p>Kreditinstitut som innehar värdepapperiseringspositioner i en värdepapperiseringstransaktion för vilken det är varken originator eller medverkande institut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 080–100               | <p><b>MEDVERKANDE INSTITUT</b></p> <p>Artikel 4.1.14 i CRR. Om ett medverkande institut också värdepapperiserar sina egna tillgångar ska det institutet fylla i den information som avser de egna värdepapperiserade tillgångarna på originatorraderna.</p>                                                                                                                                                                                                                |
| 030 060 och 090       | <p><b>VÄRDEPAPPERISERING</b></p> <p>Korrelationshandelsportföljen består av värdepapperiseringar, kreditderivat på n:te förfall och eventuellt övriga positioner för säkringsändamål som uppfyller kriterierna i artikel 338.2 och 338.3 i CRR.</p> <p>Derivat av värdepapperiseringsexponeringar som ger en proportionell andel och likaså positioner som säkrar CTP-positioner ska tas med på raden ”övriga CTP-positioner”.</p>                                         |
| 110                   | <p><b>KREDITDERIVAT SOM FÖRFALLER PÅ DET N:TE FALLISEMANGET</b></p> <p>När det gäller kreditderivat på n:te förfall som är säkrade genom kreditderivat på n:te förfall i enlighet med artikel 347 i CRR ska båda rapporteras här.</p> <p>Positioners originator, investerare och medverkande institut gäller inte för kreditderivat på n:te förfall. Detta innebär att uppdelningen av värdepapperiseringspositioner inte kan göras för kreditderivat på n:te förfall.</p> |
| 040, 070, 100 och 120 | <p><b>ÖVRIGA KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJPOSITIONER</b></p> <p>Positionerna i</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— derivat av värdepapperiseringsexponeringar som ger en proportionell andel och likaså positioner som säkrar CTP-positioner,</li> <li>— CTP-positioner som är säkrade genom kreditderivat i enlighet med artikel 346 i CRR, och</li> <li>— övriga positioner som uppfyller kriterierna i artikel 338.3 i CRR</li> </ul> <p>rapporteras här.</p>    |

5.4 C 21.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETOD FÖR POSITIONSRISKER I AKTIER (MKR SA EQU)

5.4.1 Allmänna kommentarer

148. I denna mall lämnas uppgifter om positioner och motsvarande kapitalbaskrav för positionsrisk i aktier i handelslagret med tillämpning av schablonmetoden.

▼ **M10**

149. Instituterna ska fylla i mallen separat när det gäller totalbeloppet plus en statistik i förväg angiven förteckning över följande marknader: Bulgarien, Danmark, Egypten, Förenade kungariket, Polen, Rumänien, Sverige, Tjeckien, Ungern, Island, Kroatien, Liechtenstein, Norge, Albanien, Japan, f.d. jugoslaviska republiken Makedonien, Ryssland, Serbien, Schweiz, Turkiet, Ukraina, Förenta staterna, Euroområdet plus en restmall för alla övriga marknader. För detta rapporteringskrav ska "marknad" förstås som "land" (utom för de länder som ingår i euroområdet, se kommissionens delegerade förordning (EU) nr 525/2014).

## 5.4.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–020 | <p><b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 102 och 105.1 i CRR. Detta är bruttopositioner som inte är nettade genom instrument, exklusive emissionsgarantipositioner som tecknats eller i sin tur garanterats av tredje man (artikel 345 andra meningen i CRR).</p>                                                                                     |
| 030–040 | <p><b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artiklarna 327, 329, 332, 341 och 345 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 050     | <p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b></p> <p>De nettopositioner som åsätts ett kapitalkrav i enlighet med de olika metoder som behandlas i del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR. Kapitalkravet ska beräknas separat för varje nationell marknad. Positioner i aktieindexterminer enligt artikel 344.4 andra meningen i CRR ska inte tas med i denna kolumn.</p> |
| 060     | <p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Kapitalkravet för berörda positioner i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 070     | <p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artikel 92.4 b i CRR. Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.</p>                                                                                                                                                                                                                                        |

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–130 | <p><b>AKTIER SOM INGÅR I HANDELSLAGRET</b></p> <p>Kapitalbaskrav för positionsrisk i enlighet med artikel 92.3 b i i CRR och del tre avdelning IV kapitel 2 avsnitt 3 i CRR.</p>                                                                                                                                                         |
| 020–040 | <p><b>GENERELL RISK</b></p> <p>Positioner i aktier som omfattas av generell risk (artikel 343 i CRR) och motsvarande kapitalbaskrav i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 2 avsnitt 3 i CRR.</p> <p>Var och en av uppdelningarna (021/022 och 030/040) är en uppdelning som rör alla positioner som omfattas av generell risk.</p> |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | På raderna 021 och 022 anges uppgifter om uppdelningen efter instrument. Det är bara uppdelningen på raderna 030 och 040 som ligger till grund för beräkningen av kapitalbaskrav.                                                                                                                                                                                            |
| 021     | <p>Derivat</p> <p>Derivat som ingår i beräkningen av aktierisk för positioner i handelslaget med beaktande av artiklarna 329–332, i förekommande fall.</p>                                                                                                                                                                                                                   |
| 022     | <p>Övriga tillgångar och skulder</p> <p>Instrument, förutom derivat, vilka ingår i beräkningen av aktierisk för positioner i handelslaget.</p>                                                                                                                                                                                                                               |
| 030     | <p><b>Börshandlade aktieindexterminer som är brett diversifierade och som omfattas av en särskild metod</b></p> <p>Brett diversifierade aktieindexterminer som omsätts på en börs och är föremål för särskild behandling i enlighet med artikel 344.1 och 344.4 i CRR. Dessa positioner omfattas endast av generell risk och behöver därmed inte rapporteras på rad 050.</p> |
| 040     | <p><b>Andra aktier än börshandlade aktieindexterminer som är brett diversifierade</b></p> <p>Övriga positioner i aktier som omfattas av specifik risk och de motsvarande kapitalbaskraven i enlighet med artiklarna 343 och 344.3 i CRR.</p>                                                                                                                                 |
| 050     | <p><b>SPECIFIK RISK</b></p> <p>Positioner i aktier som omfattas av specifik risk och de motsvarande kapitalbaskraven i enlighet med artiklarna 342 och 344.4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                      |
| 090–130 | <p><b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b></p> <p>Artikel 329.2 och 329.3 i CRR.</p> <p>De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras i den metod som används för beräkningen av detta.</p>                                                                                                     |

5.5 C 22.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR VALUTAKURSRISK (MKR SA FX)

5.5.1 Allmänna kommentarer

150. Institutet ska rapportera uppgifter om positioner i varje valuta (inbegripet rapportvaluta) och motsvarande kapitalbaskrav för utländsk valuta med tillämpning av schablonmetoden. Positionen beräknas för varje valuta (inbegripet euro), guld och positioner i fonder.

▼ **M10**

151. Raderna 100– 480 i denna mall ska rapporteras även om institut inte är skyldiga att beräkna kapitalbaskrav för valutarisk enligt artikel 351 i CRR. I dessa memorandumposter ingår alla positioner i rapportvalutan, oavsett i vilken utsträckning de är avsedda för syftena i artikel 354 i CRR. Raderna 130–480 i memorandumposterna i mallen ska fyllas i separat för alla valutor i Europeiska unionens medlemsstater och för följande valutor: USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY och alla övriga valutor.

## 5.5.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020–030 | <p><b>ALLA POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Bruttopositioner på grund av tillgångar, tillgodohavanden och liknande poster som avses i artikel 352.1 i CRR. I enlighet med artikel 352.2 och efter tillstånd från behöriga myndigheter ska inte positioner som tagits för att säkra mot växelkursens negativa effekter på deras relationstal i enlighet med artikel 92.1 samt positioner som hänför sig till poster som redan har frånräknats vid beräkningen av kapitalbas rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                          |
| 040–050 | <p><b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Artikel 352.3 och 352.4 första och andra meningen och artikel 353 i CRR.</p> <p>Nettopositioner beräknas i varje valuta. Det kan alltså vara både långa och korta positioner samtidigt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 060–080 | <p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b></p> <p>Artiklarna 352.2, 352.4, 353 och 354 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 060–070 | <p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (LÅNGA OCH KORTA)</b></p> <p>Långa och korta nettopositioner i varje valuta beräknas genom att summan av korta positioner dras från summan av långa positioner.</p> <p>Den långa nettopositionen i en valuta beräknas genom att man adderar de långa nettopositionerna för varje transaktion i den valutan.</p> <p>Den korta nettopositionen i en valuta beräknas genom att man adderar de korta nettopositionerna för varje transaktion i den valutan.</p> <p>Icke avstämnda positioner i andra valutor än rapportvalutor adderas till positioner som omfattas av kapitalkrav för andra valutor (rad 030) i kolumn 040 eller 050, beroende på om de är korta eller långa.</p> |
| 080     | <p><b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV (AVSTÄMDA)</b></p> <p>Avstämnda positioner för nära sammanhängande valutor.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 090     | <p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Kapitalkravet för berörda positioner i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 3 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 100     | <p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artikel 92.4 b i CRR. Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



▼ **M10**

| Rad       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010       | <p><b>SUMMA POSITIONER</b></p> <p>Alla positioner i andra valutor än rapportvalutor och de positioner i rapportvalutan som beaktas i enlighet med artikel 354 i CRR samt motsvarande kapitalbaskrav enligt artikel 92.3 c i och artikel 352.2 och 352.4 i CRR (om omräkning till rapportvalutan).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 020       | <p><b>NÄRA SAMMANHÄNGANDE VALUTOR</b></p> <p>Positioner och motsvarande kapitalbaskrav för valutor i enlighet med artikel 354 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 025       | <p><b>Nära sammanhängande valutor <i>varav</i>: rapportvaluta</b></p> <p>Positioner i rapportvalutan som bidrar till beräkningen av kapitalbaskraven i enlighet med artikel 354 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 030       | <p><b>ALLA ÖVRIGA VALUTOR (inklusive fonder som behandlas som olika valutor)</b></p> <p>Positioner och motsvarande kapitalbaskrav för de valutor som omfattas av det allmänna förfarande som avses i artiklarna 351, 352.2 och 352.4 i CRR.</p> <p>Rapportering av fonder som behandlas som separata valutor i enlighet med artikel 353 i CRR:</p> <p>För fonder som behandlas som separata valutor kan kapitalbaskraven beräknas enligt någon av följande två metoder:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Den modifierade guldmetoden tillämpas om inriktningen på fondens investeringar inte är känd (en sådan fond ska adderas till institutets totala nettoposition i valuta).</li> <li>2. Om inriktningen på fondens investeringar är känd ska fonden adderas till den totala öppna valutapositionen (lång eller kort, beroende på fondens inriktning).</li> </ol> <p>Sådana fonder ska rapporteras i enlighet med respektive beräkning av kapitalbaskraven.</p> |
| 040       | <p><b>GULD</b></p> <p>Positioner och motsvarande kapitalbaskrav för de valutor som omfattas av det allmänna förfarande som avses i artiklarna 351, 352.2 och 352.4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 050 - 090 | <p><b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b></p> <p>Artiklarna 352.5 och 352.6 i CRR.</p> <p>De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras i den metod som används för beräkningen av detta.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 100–120   | <p><b>Uppdelning av de totala positionerna (inklusive rapportvaluta) per exponeringstyp</b></p> <p>De totala positionerna ska delas upp i derivat, övriga tillgångar och skulder samt poster utanför balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100     | <b>Övriga tillgångar och skulder, som inte är poster utanför balansräkningen och derivat</b><br>Här rapporteras de positioner som inte tas upp på rad 110 eller 120.                                                                                                                                                                       |
| 110     | <b>Poster utanför balansräkningen</b><br>Poster som omfattas av artikel 352 i CRR, oberoende av vilken valuta de är denominerade i, som tas upp i bilaga I till CRR, utom de som tas upp som transaktioner för värdepapperisering och transaktioner med långfristig avveckling eller som härrör från avtal om produktövergripande netting. |
| 120     | <b>Derivat</b><br>Positioner som värderas i enlighet med artikel 352 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 130–480 | <b>MEMORANDUMPOSTER: VALUTAPOSITIONER</b><br>Memorandumposterna i mallen ska fyllas i separat för alla valutor i Europeiska unionens medlemsstater och för följande valutor: USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY och alla övriga valutor.                    |

5.6 C 23.00 – MARKNADSRISK: SCHABLONMETODER FÖR RÅVAROR (MKR SA COM)

5.6.1 Allmänna kommentarer

152. I denna mall lämnas uppgifter om positionerna i råvaror och motsvarande kapitalbaskrav med tillämpning av schablonmetoden.

5.6.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                  |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–020 | <b>Alla POSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b><br>Långa/korta bruttopositioner som betraktas som positioner i samma råvara i enlighet med artikel 357.1 och 357.4 i CRR (se även artikel 359.1 i CRR). |
| 030–040 | <b>NETTOPOSITIONER (LÅNGA OCH KORTA)</b><br>I enlighet med artikel 357.3 i CRR.                                                                                                                  |
| 050     | <b>POSITIONER SOM OMFATTAS AV KAPITALKRAV</b><br>De nettopositioner som åsätts ett kapitalkrav i enlighet med de olika metoder som behandlas i del tre avdelning IV kapitel 4 i CRR.             |
| 060     | <b>KAPITALBASKRAV</b><br>Kapitalkravet för berörda positioner i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 4 i CRR.                                                                               |
| 070     | <b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b><br>Artikel 92.4 b i CRR. Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.                                                                         |

▼ **M10**

| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010     | <p><b>SUMMA POSITIONER I RÅVAROR</b></p> <p>Positioner i råvaror och respektive kapitalbaskrav för marknadsrisk i enlighet med artikel 92.3 c iii i CRR och del tre avdelning IV kapitel 4 i CRR.</p>                                                          |
| 020–060 | <p><b>POSITIONER INDELADE I RÅVARUKATEGORIER</b></p> <p>Vid rapporteringen indelas råvarorna i de fyra huvudgrupper av råvaror som anges i artikel 361 tabell 2 i CRR.</p>                                                                                     |
| 070     | <p><b>LÖPTIDSMETOD</b></p> <p>Positioner i råvaror som omfattas av löptidsmetoden i enlighet med artikel 359 i CRR.</p>                                                                                                                                        |
| 080     | <p><b>UTÖKAD LÖPTIDSMETOD</b></p> <p>Positioner i råvaror som omfattas av den utökade löptidsmetoden i enlighet med artikel 361 i CRR.</p>                                                                                                                     |
| 090     | <p><b>FÖRENKLAD METOD</b></p> <p>Positioner i råvaror som omfattas av den förenklade metoden i enlighet med artikel 360 i CRR.</p>                                                                                                                             |
| 100–140 | <p><b>YTTERLIGARE KRAV FÖR OPTIONER (ANDRA RISKER ÄN DELTARISKER)</b></p> <p>Artikel 358.4 i CRR.</p> <p>De ytterligare kraven för optioner i samband med risker som inte är deltarisker ska rapporteras i den metod som används för beräkningen av detta.</p> |

## 5.7 C 24.00 – MARKNADSRISK INTERNA MODELLER (MKR IM)

## 5.7.1 Allmänna kommentarer

153. Denna mall ger en uppdelning av Value at Risk (VaR) och stressjusterad Value at Risk (sVaR) enligt de olika marknadsriskerna (skuld-, aktie-, valutakurs- och råvarurisk) och annan information som är relevant för beräkningen av kapitalbaskrav.
154. Generellt sett beror rapporteringen på hur institutens modeller är uppbyggda och om de rapporterar värden för generell och specifik risk separat eller tillsammans. Detsamma gäller indelningen av Value at Risk/stressjusterad Value at Risk i riskkategorier (ränterisk, aktierisk, råvarurisk och valutakursrisk). Ett institut kan avstå från att rapportera ovanstående indelning om det kan visa att rapporteringen av dessa värden skulle vara orimligt betungande.

▼ **M10**

## 5.7.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030–040 | <p><b>Value at Risk (VaR)</b></p> <p>Den största potentiella förlust som skulle bli resultatet av en prisförändring med en viss sannolikhet och en given tidshorisont.</p>                                                                                                                                                                                  |
| 030     | <p><b>Multiplikationsfaktor (mc) x genomsnittet av Value at Risk-värdena för föregående 60 affärsdagar (VaRavg)</b></p> <p>Artiklarna 364.1 a ii och 365.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                       |
| 040     | <p><b>Value at Risk-värde för föregående dag (VaRt-1)</b></p> <p>Artiklarna 364.1 a i och 365.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 050–060 | <p><b>Stressjusterat Value at Risk</b></p> <p>Den största potentiella förlust som skulle bli resultatet av en prisförändring med viss sannolikhet och med angiven tidshorisont, beräknad med indata som kalibrerats mot historiska uppgifter från en sammanhängande tolv månadersperiod med finansiell stress som är relevant för institutets portfölj.</p> |
| 050     | <p><b>Multiplikationsfaktor (ms) x genomsnittet av de stressjusterade Value at Risk-värdena för föregående 60 affärsdagar (sVaRavg)</b></p> <p>Artiklarna 364.1 b ii och 365.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                   |
| 060     | <p><b>Senast tillgängliga stressjusterade Value at Risk (sVaRt-1)</b></p> <p>Artiklarna 364.1 b i och 365.1 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 070–080 | <p><b>KAPITALKRAV FÖR TILLKOMMANDE FALLISSEMANGS- OCH MIGRATIONSRISSER</b></p> <p>Den största potentiella förlust som skulle bli resultatet av en prisförändring med anknytning till obeståndsrisk och migrationsrisk beräknad i enlighet med artikel 364.2 b jämförd med del tre avdelning IV kapitel 5 avsnitt 4 i CRR.</p>                               |
| 070     | <p><b>Genomsnittligt mått under 12 veckor</b></p> <p>Artikel 364.2 b ii jämförd med del tre avdelning IV kapitel 5 avsnitt 4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| 080     | <p><b>Senaste riskvärde</b></p> <p>Artikel 364.2 b i jämförd med del tre avdelning IV kapitel 5 avsnitt 4 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 090–110 | <p><b>ALLA KAPITALKRAV FÖR SPECIFIK RISK FÖR KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Kolumn  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 090     | <p><b>MINIMIGRÄNS</b></p> <p>Artikel 364.3 c i CRR.</p> <p>= 8 % av det kapitalkrav som skulle beräknas i enlighet med artikel 388.1 i CRR för samtliga positioner som omfattas av kapitalkrav för ”alla prisrisker”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 100–110 | <p><b>GENOMSnittLIGT MÅTT UNDER 12 VECKOR OCH SENASTE MÅTT</b></p> <p>Artikel 364.3 b.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 110     | <p><b>SENAste MÅTT</b></p> <p>Artikel 364.3 a.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 120     | <p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>De kapitalbaskrav som avses i artikel 364 i CRR för alla riskfaktorer med beaktande av korrelationseffekter, i förekommande fall, plus obeståndsrisk och migrationsrisk samt alla prisrisker för korrelationshandelsportföljer, men exklusive kapitalkrav för värdepapperisering och kreditderivat på n:te förfall i enlighet med artikel 364.2 i CRR.</p>                                                                                                 |
| 130     | <p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artikel 92.4 b i CRR. Produkten av kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 140     | <p><b>Antal överskridanden (under de föregående 250 bankdagarna)</b></p> <p>I enlighet med artikel 366 i CRR.</p> <p>Antalet överskridanden som ligger till grund för bestämningen av addenda rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 150–160 | <p><b>Multiplikationsfaktor för Value at Risk (mc) och multiplikationsfaktor för stressjusterad Value at Risk (ms)</b></p> <p>I enlighet med artikel 366 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 170–180 | <p><b>ANTAGET KRAV FÖR MINIMIGRÄNSEN FÖR KORRELATIONSHANDELSPORTFÖLJ – VIKTADE LÅNGA/KORTA NETTOPOSITIONER EFTER TAKET</b></p> <p>De belopp som ska rapporteras och ligga till grund för beräkningen av golvkapitalkraven för alla prisrisker i enlighet med artikel 364.3 c i CRR med beaktande av valmöjligheten i artikel 335 i CRR, som innebär att institutet får sätta en övre gräns för produkten av riskvikt och nettoposition vid den största möjliga förlusten vid obestånd.</p> |
| Rad     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 010     | <p><b>SUMMA POSITIONER</b></p> <p>Motsvarar den del av positionsrisk, valutakursrisk och råvarurisk som avses i artikel 363.1 i CRR och som är kopplade till de riskfaktorer som anges i artikel 367.2 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | När det gäller kolumnerna 030–060 (VaR och stressjusterad VaR) är värdena i totalraden inte lika med uppdelningen av värden i VaR/stressjusterad VaR för de relevanta riskkomponenterna. Uppdelningen är alltså memorandumposter.                                                          |
| 020 | <b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT</b><br>Motsvarar den del av positionsrisken som avses i artikel 363.1 i CRR och som är kopplad till de ränterisikfaktorer som anges i artikel 367.2 i CRR.                                                                                                      |
| 030 | <b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT – GENERELL RISK</b><br>Generell risk i enlighet med artikel 362 i CRR.                                                                                                                                                                                          |
| 040 | <b>OMSATTA SKULDINSTRUMENT – SPECIFIK RISK</b><br>Specifik risk i enlighet med artikel 362 i CRR.                                                                                                                                                                                          |
| 050 | <b>AKTIER</b><br>Motsvarar den del av positionsrisken som avses i artikel 363.1 i CRR och som är kopplad till de aktierisikfaktorer som anges i artikel 367.2 i CRR.                                                                                                                       |
| 060 | <b>AKTIER – GENERELL RISK</b><br>Generell risk i enlighet med artikel 362 i CRR.                                                                                                                                                                                                           |
| 070 | <b>AKTIER – SPECIFIK RISK</b><br>Specifik risk i enlighet med artikel 362 i CRR.                                                                                                                                                                                                           |
| 080 | <b>VALUTAKURSRISK</b><br>Artiklarna 363.1 och 367.2 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                 |
| 090 | <b>RÅVARURISK</b><br>Artiklarna 363.1 och 367.2 i CRR.                                                                                                                                                                                                                                     |
| 100 | <b>TOTALBELOPP FÖR GENERELL RISK</b><br>Marknadsrisk som orsakas av allmän rörelse på marknaden för omsatta skuldinstrument, aktier, utländsk valuta och råvaror. Value at Risk för generell risk avseende alla riskfaktorer (med beaktande av korrelations-effekter i förekommande fall). |
| 110 | <b>TOTALBELOPP FÖR SPECIFIK RISK</b><br>Den specifika riskkomponenten för omsatta skuldinstrument och aktier. Value at Risk för den specifika risken avseende aktier och omsatta skuldinstrument i handelslagret (med beaktande av korrelationseffekter i förekommande fall).              |

▼ **M10**

5.8 C 25.00 – KREDITVÄRDIGHETSJUSTERINGSRISK (CVA)

5.8.1 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Exponeringsvärde</b></p> <p>Artikel 271 i CRR i enlighet med artikel 382 i CRR.</p> <p>Totala fallerade exponeringar av alla transaktioner som är föremål för kreditvärdighetsjusteringskravet.</p>                                                                                                                                                                                   |
| 020    | <p><b>Varav: OTC derivat</b></p> <p>Artikel 271 i CRR i enlighet med artikel 382.1 i CRR.</p> <p>Den del av den totala motpartsriskeponeringen som enbart härrör från OTC-derivat. Denna information behöver inte rapporteras av institut som tillämpar interna modeller och innehar OTC-derivat och transaktioner för värdepapperisering inom samma nettningensmängd.</p>                  |
| 030    | <p><b>Varav: SFT</b></p> <p>Artikel 271 i CRR i enlighet med artikel 382.2 i CRR.</p> <p>Den del av den totala motpartsriskeponeringen som enbart härrör från transaktioner för värdepapperisering. Denna information behöver inte rapporteras av institut som tillämpar interna modeller och innehar OTC-derivat och transaktioner för värdepapperisering inom samma nettningensmängd.</p> |
| 040    | <p><b>MULTIPLIKATIONSFAKTOR (mc) x GENOMSNITT FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (VaRavg)</b></p> <p>Artikel 383 i CRR i enlighet med artikel 363.1 d i CRR.</p> <p>Value at Risk beräknat utifrån interna modeller för marknadsrisk.</p>                                                                                                                                                        |
| 050    | <p><b>FÖREGÅENDE DAG (VaRt-1)</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 040.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 060    | <p><b>MULTIPLIKATIONS-FAKTOR (ms) x GENOMSNITT FÖR FÖREGÅENDE 60 ARBETSDAGAR (SVaRavg)</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 040.</p>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 070    | <p><b>SENAST TILLGÄNGLIG (SVaRt-1)</b></p> <p>Se instruktionerna till kolumn 040.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 080    | <p><b>KAPITALBASKRAV</b></p> <p>Artikel 92.3 d i CRR.</p> <p>Kapitalbaskrav för kreditvärdighetsjusteringsrisk beräknad med den valda metoden.</p>                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 090    | <p><b>TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP</b></p> <p>Artikel 92.4 b i CRR.</p> <p>Kapitalbaskraven multiplicerade med 12,5.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
|        | <b>Memorandumposter</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 100    | <p><b>Antal motparter</b></p> <p>Artikel 382 i CRR.</p> <p>Antal motparter som ingår i beräkningen av kapitalbasen för kreditvärdighetsjusteringsrisk.</p> <p>Motparterna är en undergrupp av gäldenärer. De existerar bara i samband med derivattransaktioner eller transaktioner för värdepapperisering, där de helt enkelt utgör den andra avtalsparten.</p> |
| 110    | <p><b>Varav: proxyvariabel användes för att fastställa creditspread</b></p> <p>Antal motparter för vilka creditspreaden har fastställts genom skattning i stället för genom direkt observerade marknadsuppgifter.</p>                                                                                                                                           |
| 120    | <p><b>UPPKOMMEN KREDITVÄRDIGHETSJUSTERING</b></p> <p>Avsättningar i bokföringen på grund av sänkt kreditvärdighet hos motparter för derivat</p>                                                                                                                                                                                                                 |
| 130    | <p><b>KREDITSWAPPAR SOM REFERERAR TILL ETT ENDA NAMN</b></p> <p>Artikel 386.1 a i CRR.</p> <p>Totalt teoretiskt belopp för creditswappar som refererar till ett enda namn och som används som säkring för kreditvärdighetsjusteringsrisken.</p>                                                                                                                 |
| 140    | <p><b>INDEXERADE KREDITSWAPPAR</b></p> <p>Artikel 386.1 b i CRR.</p> <p>Totalt teoretiskt belopp för indexerade creditswappar som används som säkring för kreditvärdighetsjusteringsrisken.</p>                                                                                                                                                                 |
| Rad    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 010    | <p><b>Kreditvärdighetsjusteringsrisk, totalt</b></p> <p>Summan av raderna 020–040, beroende på vad som är tillämpligt.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 020    | <p><b>Enligt avancerad metod</b></p> <p>Tillämpning av avancerad metod avseende kreditvärdighetsjusteringsrisk i enlighet med artikel 383 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                            |



▼ **M10**

| Rad |                                                                                                                                                |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030 | <b>Enligt standardiserad metod</b><br>Tillämpning av schablonmetoden avseende kreditvärdighetsjusteringsrisk i enlighet med artikel 384 i CRR. |
| 040 | <b>Baserad på OEM</b><br>Belopp som beräknas i enlighet med artikel 385 i CRR.                                                                 |

## 6. FÖRSIKTIG VÄRDERING (PRUVAL)

## 6.1 C 32.01 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: TILLGÅNGAR OCH SKULDER REDOVISADE TILL VERKLIGT VÄRDE (PRUVAL 1)

## 6.1.1 Allmänna kommentarer

154a. Denna mall ska fyllas i av alla institut oberoende av om de har antagit den förenklade metoden för bestämning av ytterligare värdejusteringar (AVA) eller inte. I mallen anges det absoluta värdet på tillgångar och skulder värderade till verkligt värde, som används för att avgöra om villkoren i artikel 4 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering är uppfyllda, vilket krävs för användande av den förenklade metoden för att beräkna ytterligare värdejusteringar (AVA).

154b. För institut som använder den förenklade metoden ska denna mall ange totala ytterligare värdejusteringar som dras av från kapitalbasen enligt artiklarna 34 och 105 i CRR, enligt vad som anges i artikel 5 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, vilket ska rapporteras i rad 290 i C 01.00.

## 6.1.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0010      | <b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b><br>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler, i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, före alla eventuella avdrag som görs i enlighet med artikel 4.2. |
| 0020      | <b>VARAV: handelslager</b><br>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde enligt vad som rapporteras i 010 som motsvarar positioner i handelslagret.                                                                                                                                                                                                     |
| 0030–0070 | <b>EJ MEDTAGNA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE PÅ GRUND AV PARTIELL INVERKAN PÅ KÄRNPRIMÄRKAPITALET</b><br>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.                                                                   |
| 0030      | <b>Exakt matchande</b><br>Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Kolumn      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0040        | <p><b>Säkringsredovisning</b></p> <p>För positioner som omfattas av säkringsredovisning enligt tillämpliga redovisningsregler: absolut värde av tillgångar och skulder redovisade till verklig värde som ej är medtagna i proportion till inverkan av den relevanta värderingsförändringen på kärnprimärkapitalet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                        |
| 0050        | <p><b>Tillsynsfilter</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering på grund av de övergångsfilter som avses i artiklarna 467 och 468 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                         |
| 0060        | <p><b>Övrigt</b></p> <p>Alla övriga positioner som ej är medtagna i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, på grund av justeringar av deras redovisningsvärde som bara har proportionell inverkan på kärnprimärkapitalet.</p> <p>Raden ska bara fyllas i för de fåtal fall där de poster som ej tas med i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering inte kan anges i kolumnerna 0030, 0040 eller 0050.</p> |
| 0070        | <p><b>Kommentarer för övriga</b></p> <p>Här anges de huvudsakliga skälen till att de positioner som rapporteras i kolumn 0060 inte är medtagna.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0080        | <p><b>Tillgångar och skulder VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE som ingår i artikel 4.1-tröskelvärdet</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ingår i beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                               |
| 0090        | <p><b>VARAV: handelslager</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde enligt vad som rapporteras i kolumn 0080 som motsvarar positioner i handelslagret.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Rad         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 0010 – 0210 | Definitionerna av dessa kategorier ska vara desamma som i motsvarande rader i Finrepmallarna 1.1 och 1.2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 0010        | <p><b>1 SUMMA TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Summan av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som rapporteras i raderna 20–210.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 0020        | <p><b>1.1 SUMMA TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Summan av tillgångar värderade till verkligt värde som rapporteras i raderna 0030–0140.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>De relevanta cellerna i raderna 0030–0130 ska rapporteras i linje med Finrepmall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning, beroende på institutets tillämpliga standarder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— IFRS-standarder som är antagna av unionen i tillämpning av förordning (EU) 1606/2002 (EU IFRS),</li> <li>— nationell god redovisningssed som motsvarar EU IFRS, eller</li> <li>— nationell god redovisningssed baserad på direktiv 86/635/EG - bankredovisningsdirektivet, BAD (FINREP nationell god redovisningssed baserad på BAD).</li> </ul> |
| 0030 | <p><b>1.1.1 FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b></p> <p>IFRS 9 bilaga A.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 050 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0040 | <p><b>1.1.2 FINANSIELLA TILLGÅNGAR FÖRENADE MED HANDEL</b></p> <p>BAD artikel 32–33, bilaga V, del 1.17.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 091 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 0050 | <p><b>1.1.3 FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>IFRS 7.8.a ii, IFRS 9.4.1.4.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 096 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 0060 | <p><b>1.1.4 FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>IFRS 7.8.a i, IFRS 9.4.1.5, redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8.6</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 100 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 0070 | <p><b>1.1.5 FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b></p> <p>IFRS 7.8 h, IFRS 9.4.1.2A.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 141 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0080 | <p><b>1.1.6 FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>BAD artikel 36.2.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 171 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                           |
| 0090 | <p><b>1.1.7 FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL</b></p> <p>Redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8.8.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 175 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p> |
| 0100 | <p><b>1.1.8 ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT</b></p> <p>BAD artikel 37, redovisningsdirektivet artikel 12.7, bilaga V, del 1.20.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 234 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                 |
| 0110 | <p><b>1.1.9 DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b></p> <p>IFRS 9.6.2.1, bilaga V, del 1.22, redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8.6, 8.8, IAS 39.9, bilaga V, del 1.22.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 240 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                             |
| 0120 | <p><b>1.1.10 FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADE POSTER I PORTFÖLJSÄKRING AV RÄNTERISK</b></p> <p>IAS 39.89A a, IFRS 9.6.5.8, redovisningsdirektivet artikel 8.5, 8.6.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 250 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                     |
| 0130 | <p><b>1.1.11 INNEHAV I DOTTERFÖRETAG, JOINT VENTURES OCH INTRESSEFÖRETAG</b></p> <p>IAS 1.54 e, bilaga V, del 1.21, del 2.4, BAD artikel 4, tillgångar 7–8, redovisningsdirektivet artikel 2.2.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 260 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                  |
| 0140 | <p><b>1.1.12 (-) NEDSÄTTNINGAR FÖR TILLGÅNGAR SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Bilaga V, del 1.29.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 375 i mall F 01.01 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                            |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0150 | <p><b>1.2 SUMMA SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Summan av skulder värderade till verkligt värde som rapporteras i raderna 0160–0210.</p> <p>De relevanta cellerna i raderna 0150–0190 ska rapporteras i linje med Finrepmall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna förordning, beroende på institutets tillämpliga standarder:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— IFRS-standarder som är antagna av unionen i tillämpning av förordning (EU) 1606/2002 (EU IFRS),</li> <li>— nationell god redovisningssed som motsvarar EU IFRS,</li> <li>— eller nationell god redovisningssed baserad på direktiv 86/635/EG - bankredovisningsdirektivet, (BAD) (FINREP nationell god redovisningssed baserad på BAD).</li> </ul> |
| 0160 | <p><b>1.2.1 FINANSIELLA SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b></p> <p>IFRS 7.8.e ii, IFRS 9.BA.6.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 010 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 0170 | <p><b>1.2.2 FINANSIELLA SKULDER FÖRENADE MED HANDEL</b></p> <p>Redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8.3, 8.6.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 061 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 0180 | <p><b>1.2.3 FINANSIELLA SKULDER SOM IDENTIFIERATS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b></p> <p>IFRS 7.8.e i, IFRS 9.4.2.2, redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8.6, IAS 39.9.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 070 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 0190 | <p><b>1.2.4 DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b></p> <p>IFRS 9.6.2.1, bilaga V, del 1.26, redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8.6, 8.8 a.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 150 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 0200 | <p><b>1.2.5 FÖRÄNDRINGAR I VERKLIGT VÄRDE FÖR SÄKRADE POSTER I PORTFÖLJSÅKRING AV RÄNTERISK</b></p> <p>IAS 39.89A b, IFRS 9.6.5.8, redovisningsdirektivet artikel 8.5, 8.6, bilaga V, del 2.8.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 160 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0210 | <p><b>1.2.6 NEDSÄTTNINGAR FÖR SKULDER SOM ÄR FÖRENADE MED HANDEL VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Bilaga V, del 1.29.</p> <p>De uppgifter som rapporteras i denna rad ska motsvara rad 295 i mall F 01.02 i bilagorna III och IV till denna förordning.</p> |

## 6.2 C 32.02 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: HUVUDMETODEN (PRUVAL 2)

## 6.2.1 Allmänna kommentarer

154c. Syftet med denna mall är att redovisa uppgifter om sammansättningen av de totala ytterligare värdejusteringar (AVA) som ska dras av från kapitalbasen enligt artiklarna 34 och 105 i CRR, tillsammans med relevant information om redovisningsvärderingen av de positioner som ligger till grund för bestämningen av de ytterligare värdejusteringarna.

154d. Denna mall ska fyllas i av alla institut som:

- a) är skyldiga att använda huvudmetoden eftersom de överskrider tröskelvärdet i artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, antingen på enskild nivå eller gruppnivå, i enlighet med artikel 4.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, eller
- b) har valt att använda huvudmetoden trots att de inte överskrider tröskelvärdet.

154e. För användning av denna mall avses med ”övre osäkerhet” följande: Såsom fastställs i artikel 8.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering beräknas ytterligare värdejusteringar som skillnaden mellan verkligt värde och en försiktig värdering som bestäms baserat på 90 % säkerhet att institutet kan gå ur exponeringen vid den punkten eller bättre inom det nominella intervallet av rimliga värden. Det övre värdet eller den ”övre osäkerheten” är den motsatta punkten i fördelningen av rimliga värden där instituten endast med 10 % säkerhet kan gå ur positionen vid den punkten eller bättre. Den övre osäkerheten ska beräknas och läggas ihop på samma grundval som summa AVA, men med en säkerhetsnivå på 10 % i stället för 90 % som används för bestämning av summa AVA.

## 6.2.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0010 - 0100 | <p><b>AVA PÅ KATEGORINIVÅ</b></p> <p>Ytterligare värdejusteringar för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader, modellrisk, koncentrerade positioner, framtida administrativa kostnader, förtida avveckling och operativ risk beräknas enligt beskrivningarna i respektive artiklarna 9–11 och 14–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>För kategorierna marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk, som omfattas av diversifieringsvinst enligt vad som avses i respektive artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, ska AVA på kategorinivå, om inget annat anges, rapporteras som den enkla summan av enskilda AVA före diversifieringsvinst [eftersom diversifieringsvinster som beräknas med användning av metod 1 eller metod 2 i bilagan till delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering rapporteras i posterna 1.1.2, 1.1.2.1 och 1.1.2.2 i mallen].</p> <p>För kategorierna marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk ska beloppen som beräknats med en expertbaserad metod enligt artiklarna 9.5 b, 10.6 b och 11.4 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering rapporteras separat i kolumnerna 0020, 0040 och 0060.</p> |
| 0010   | <p><b>MARKNADSPRISOSÄKERHET</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR.</p> <p>AVA för marknadsprisosäkerhet beräknat i enlighet med artikel 9 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0020   | <p><b>VARAV: BERÄKNAT MED EXPERTBASERAD METOD</b></p> <p>AVA för marknadsprisosäkerhet beräknat i enlighet med artikel 9.5 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0030   | <p><b>SLUTAVRÄKNINGSKOSTNADER</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR.</p> <p>AVA för slutavräkningskostnader beräknat i enlighet med artikel 10 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0040   | <p><b>VARAV: BERÄKNAT MED EXPERTBASERAD METOD</b></p> <p>AVA för slutavräkningskostnader beräknat i enlighet med artikel 10.6 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 0050   | <p><b>MODELLRISK</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR.</p> <p>AVA för modellrisk beräknat i enlighet med artikel 11 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0060   | <p><b>VARAV: BERÄKNAT MED EXPERTBASERAD METOD</b></p> <p>AVA för modellrisk beräknat i enlighet med artikel 11.4 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

| Kolumn     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0070       | <p><b>KONCENTRERADE POSITIONER</b></p> <p>Artikel 105.11 i CRR.</p> <p>AVA för koncentrerade positioner beräknat i enlighet med artikel 14 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 0080       | <p><b>FRAMTIDA ADMINISTRATIVA KOSTNADER</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR.</p> <p>AVA för framtida administrativa kostnader beräknat i enlighet med artikel 15 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 0090       | <p><b>FÖRTIDA AVVECKLING</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR.</p> <p>AVA för förtida avveckling beräknat i enlighet med artikel 16 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0100       | <p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR.</p> <p>AVA för operativ risk beräknat i enlighet med artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0110       | <p><b>SUMMA AVA</b></p> <p>Rad 0010: totala ytterligare värdejusteringar (AVA) som dras av från kapitalbasen enligt artiklarna 34 och 105 i CRR, vilket ska rapporteras i rad 290 i C 01.00. Summa AVA är summan av raderna 0030 och 0180.</p> <p>Rad 0020: Del av summa AVA som rapporteras i rad 0010 som kommer från positioner i handelslagret (absolut värde).</p> <p>Raderna 0030–0160: Summan av kolumnerna 0010, 0030, 0050 och 0070–0100.</p> <p>Raderna 0180–0210: Summa AVA som härrör från portföljer enligt nödfallsmetoden.</p> |
| 0120       | <p><b>ÖVRE OSÄKERHET</b></p> <p>Artikel 8.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Den övre osäkerheten ska beräknas och läggas ihop på samma grundval som summa AVA beräknat i kolumn 0110, men med en säkerhetsnivå på 10 % i stället för 90 % som används för bestämning av summa AVA.</p>                                                                                                                                                                                                                    |
| 0130 -0140 | <p><b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde motsvarande de AVA-belopp som rapporteras i raderna 0010–0130 och rad 0180. För vissa rader, särskilt raderna 0090–0130, kan beloppen behöva approximeras eller tilldelas baserat på expertomdöme.</p>                                                                                                                                                                                            |



## ▼ M10

## Kolumn

Rad 0010: Summa absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ingår i beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. Detta inbegriper det absoluta värdet av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde för vilka AVA uppskattas till noll värde i enlighet med artiklarna 9.2, 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, vilka också rapporteras separat i raderna 0070 och 0080.

Rad 0010 är summan av rad 0030 och rad 0180.

Rad 0020: Del av totalt absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som rapporteras i rad 0010 som härrör från positioner i handelslagret (absolut värde).

Rad 0030: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar portföljerna enligt artiklarna 9–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. Detta inbegriper det absoluta värdet av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde för vilka AVA uppskattas till noll värde i enlighet med artiklarna 9.2, 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, vilka också rapporteras separat i raderna 0070 och 0080. Rad 0030 är summan av raderna 0090–0130.

Rad 0050: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för ej intjänade kreditmarginaler. Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering får för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserande.

Rad 0060: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för investerings- och finansieringskostnader. Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering får för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserande.

Rad 0070: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderingsexponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt artikel 9.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.

Rad 0080: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderingsexponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt artikel 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.

Raderna 0090–0130: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde tilldelade enligt vad som anges nedan (se motsvarande radinstruktion) i enlighet med följande riskkategorier: ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk. Detta inbegriper det absoluta värdet av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde för vilka AVA uppskattas till noll värde i enlighet med artiklarna 9.2, 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, vilka också rapporteras separat i raderna 0070 och 0080.

▼ **M10**

| Kolumn      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | Rad 0180: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar portföljerna enligt nödfallsmetoden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 0130        | <p><b>TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar värderade till verkligt värde som motsvarar de olika rader som förklaras i instruktionerna för kolumn 0130–0140 ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0140        | <p><b>SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av skulder värderade till verkligt värde som motsvarar de olika rader som förklaras i instruktionerna för kolumn 0130–0140 ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0150        | <p><b>QTD-INTÄKTER</b></p> <p>Intäkter för föregående kvartal (quarter-to-date, QTD) sedan det senaste rapporteringsdatumet som tilldelas tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar de olika rader som förklaras i instruktionerna för kolumn 0130–0140 ovan, tilldelade eller approximerade baserat på expertomdöme, om relevant.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0160        | <p><b>IPV-DIFFERENS</b></p> <p>Summan över alla positioner och riskfaktorer av belopp för ojusterad differens (IPV-differens) beräknad vid månadsslutet närmast före rapporteringsdatumet inom ramen för den oberoende priskontroll (IPV) som görs i enlighet med artikel 105.8 i CRR med beaktande av bästa tillgängliga oberoende data för berörda positioner eller riskfaktorer.</p> <p>Belopp för ojusterad differens avser ojusterade differenser mellan de värderingar som genereras av handelssystemet och de värderingar som uppskattas vid den månatliga IPV-processen.</p> <p>Inga belopp för justerad differens i institutets räkenskaper för det aktuella månadsslutet ska inkluderas i beräkningen av IPV-differens.</p> |
| 0170 - 0250 | <p><b>JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Justeringar, ibland även kallade ”reserver”, som eventuellt tillämpas på ett instituts redovisning till verkligt värde, som görs utanför den värderingsmodell som används för att generera bokförda belopp (utom senareläggning av vinst eller förlust vid första redovisningstillfället), och där det kan visas att de beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som relevant AVA. De kan avspegla riskfaktorer som inte fångas upp inom värderingstekniken i form av riskpremier eller exitkostnader och är förenliga med definitionen av verkligt värde. De bör dock beaktas av marknadsaktörerna vid prissättningen. (IFRS 13.9 och IFRS13.88)</p>                             |
| 0170        | <p><b>MARKNADSPRISOSÄKERHET</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla den riskpremie som beror på att det finns flera olika observerade priser för likvärdiga instrument eller, när det gäller marknadsparametrar som används som indata i en värderingsmodell, de instrument från vilka indatan har kalibrerats, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för marknadsprisosäkerhet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                 |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0180   | <p><b>SLUTAVRÄKNINGSKOSTNADER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att beakta det faktum att värderingar på positionsnivå inte återspeglar ett exitpris för positionen eller portföljen, och särskilt om sådana värderingar kalibreras mot en marknadsmittkurs, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för slutavräkningskostnader.</p>                                                                                                                 |
| 0190   | <p><b>MODELLRISK</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla marknads- eller produktfaktorer som inte fångas upp av den modell som används för att beräkna dagliga positionsvärden- och risker (värderingsmodell), eller för att återspegla en lämplig försiktighetsnivå med tanke på osäkerhet som beror på att det finns flera olika alternativa modeller och modellkalibreringar, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för modellrisk.</p> |
| 0200   | <p><b>KONCENTRERADE POSITIONER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla det faktum att den aggregerade position som institutet innehar är större än en normalt handlad volym, eller större än de positioner som ligger till grund för observerbara noteringar eller transaktioner som används för att kalibrera pris eller indata för värderingsmodellen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för koncentrerade positioner.</p>           |
| 0210   | <p><b>EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att täcka förväntade förluster på grund av motpartsfallisemang i derivatpositioner (dvs. total kreditvärdighetsjustering (CVA) på institutnivå).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0220   | <p><b>INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSKOSTNADER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att kompensera då värderingsmodeller inte fullt ut återspeglar de finansieringskostnader som marknadsaktörer skulle räkna in i exitpriset för en position eller portfölj (dvs. total finansieringsvärderingsjustering på institutnivå, om institutet beräknar en sådan justering, eller likvärdig justering).</p>                                                                                                       |
| 0230   | <p><b>FRAMTIDA ADMINISTRATIVA KOSTNADER</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla administrativa kostnader i samband med portföljen eller positionen som inte beaktas i värderingsmodellen eller de priser som används för att kalibrera indata till modellen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för framtida administrativa kostnader.</p>                                                                                              |
| 0240   | <p><b>FÖRTIDA AVVECKLING</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla förväntningar om förtida avveckling, enligt avtal eller ej, som inte beaktas i värderingsmodellen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för förtida avveckling.</p>                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0250   | <p><b>OPERATIV RISK</b></p> <p>Justering som tillämpas på institutets verkliga värde för att återspegla den riskpremie som marknadsaktörer skulle kräva för att kompensera för operativ risk i samband med säkring, förvaltning och avveckling av kontrakt i portföljen, och där det därmed kan visas att den beaktar samma upphov till värderingsosäkerhet som AVA för operativ risk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 0260   | <p><b>VINST ELLER FÖRLUST DAG 1</b></p> <p>Justeringar för de tillfällen då värderingsmodellen tillsammans med alla andra relevanta justeringar av verkligt värde som är tillämpliga på en position eller en portfölj inte avspeglar det pris som erlagts eller erhållits vid första redovisningstillfället, dvs. senareläggning av vinst eller förlust vid första redovisningstillfället (IFRS 9.B5.1.2.A).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 0270   | <p><b>FÖRKLARANDE BESKRIVNING</b></p> <p>Beskrivning av de positioner som behandlas enligt artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering och angivande av skälet till varför det inte var möjligt att tillämpa artiklarna 9–17 i samma förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Rad    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 0010   | <p><b>1. SUMMA HUVUDMETODEN</b></p> <p>Artikel 7.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>För varje relevant AVA-kategori i kolumnerna 0010–0110, summa AVA beräknat enligt huvudmetoden enligt kapitel 3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering för tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. Här ingår även diversifieringsvinster som rapporteras i rad 0140 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> |
| 0020   | <p><b>VARAV: HANDESLAGER</b></p> <p>Artikel 7.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>För varje relevant AVA-kategori i kolumnerna 0010–0110, andel av summa AVA som rapporteras i rad 0010 som härrör från positioner i handelslagret (absolut värde).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 0030   | <p><b>1.1 PORTFÖLJER ENLIGT ARTIKLARNA 9–17 – SUMMA EFTER DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ</b></p> <p>Artikel 7.2 a i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Rad         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>För varje relevant AVA-kategori i kolumnerna 0010–0110, summa AVA beräknat i enlighet med artiklarna 9–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, för tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, utom tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som omfattas av behandlingen enligt artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Här ingår även AVA som beräknats i enlighet med artiklarna 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering som rapporteras i raderna 0050 och 0060 och som ingår i AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artiklarna 12.2 och 13.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Här ingår även diversifieringsvinster som rapporteras i rad 0140 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Siffran i rad 0030 bör därför motsvara skillnaden mellan raderna 0040 och 0140.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 0040 - 0130 | <p><b>1.1.1 SUMMA FÖRE DIVERSIFIERING PÅ KATEGORINIVÅ</b></p> <p>Instituten ska i raderna 0090–0130 fördela sina tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering (både i och utanför handelslagret) enligt följande riskkategorier: ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk.</p> <p>De ska utgå ifrån sin interna riskhanteringsstruktur, och genom mappning som tas fram baserat på expertomdömen ska de fördela sina affärsområden eller handlarbord till den lämpligaste riskkategorin. AVA, justeringar av verkligt värde och andra nödvändiga uppgifter som hör till de fördelade affärsområdena eller handlarborden ska sedan fördelas till samma relevant riskkategori, så att man på radnivå för varje riskkategori får en konsekvent överblick över de justeringar som har gjorts både för tillsynsändamål och redovisningsändamål, samt information om de berörda positionernas storlek (i termer av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde). Om AVA eller andra justeringar beräknas på en annan aggregeringsnivå, särskilt företagsnivå, ska instituten ta fram en allokeringmetod för AVA för de berörda uppsättningarna av positioner. Allokeringmetoden ska resultera i att rad 0040 motsvarar summan av raderna 0050–0130 för kolumnerna 0010–0100.</p> <p>Oavsett vilken metod som tillämpas ska de rapporterade uppgifterna i görligaste mån vara konsekventa på radnivå eftersom den lämnade informationen kommer att jämföras på denna nivå (AVA-belopp, övre osäkerhet, verkligt värde-belopp och eventuella justeringar av verkligt värde).</p> <p>I uppdelningen i raderna 0090–0130 ingår inte AVA som beräknats i enlighet med artiklarna 12 och 13 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering som rapporteras i raderna 0050 och 0060 och som ingår i AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artiklarna 12.2 och 13.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <p>Diversifieringsvinster som rapporteras i rad 0140 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering ingår därför inte i raderna 0040–0130.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0050 | <p><b>VARAV: AVA EJ INTJÄNADE KREDITMARGINALER (CREDIT SPREADS)</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR och artikel 12 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Summa AVA beräknat för ej intjänade kreditmarginaler (AVA för CVA) och dess allokering till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artikel 12 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Kolumn 0110: Summa AVA uppges endast i informationssyfte eftersom allokeringen till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk leder till att informationen ingår – efter beaktande av diversifieringsvinster – i respektive AVA på kategorinivå.</p> <p>Kolumnerna 0130 och 0140: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för ej intjänade kreditmarginaler. Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering får för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserande.</p>   |
| 0060 | <p><b>VARAV: AVA INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSKOSTNADER</b></p> <p>Artikel 105.10 i CRR och artikel 17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Summa AVA beräknat för investerings- och finansieringskostnader och dess allokering till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk enligt artikel 13 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Kolumn 0110: Summa AVA uppges endast i informationssyfte eftersom allokeringen till AVA för marknadsprisosäkerhet, slutavräkningskostnader och modellrisk leder till att informationen ingår – efter beaktande av diversifieringsvinster – i respektive AVA på kategorinivå.</p> <p>Kolumnerna 0130 och 0140: Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde inom ramen för beräkning av AVA för investerings- och finansieringskostnader. Exakt matchande, balanserande tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som ej är medtagna för beräkningen av tröskelvärdet i enlighet med artikel 4.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering får för denna AVA-beräkning inte längre betraktas som exakt matchande balanserande.</p> |
| 0070 | <p><b>VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 9.2</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderingsexponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt artikel 9.2 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0080 | <p><b>VARAV: AVA PÅ GRUND AV NOLL VÄRDE ENLIGT ARTIKEL 10.2 OCH 10.3</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde som motsvarar värderingsexponeringar för vilka AVA uppskattas till noll värde enligt artikel 10.2 eller 10.3 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 0090 | 1.1.1.1 <b>RÄNTERISK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0100 | 1.1.1.2 <b>VALUTAKURSRISK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 0110 | 1.1.1.3 <b>KREDITRISK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 0120 | 1.1.1.4 <b>AKTIERISK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0130 | 1.1.1.5 <b>RÅVARURISK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 0140 | <p>1.1.2 (-) <b>Diversifieringsvinster</b></p> <p>Summa diversifieringsvinster Summan av raderna 0150 och 0160.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 0150 | <p>1.1.2.1 (-) <b>Diversifieringsvinst beräknad med metod 1</b></p> <p>För de AVA-kategorier som aggregeras enligt metod 1 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.6 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, skillnaden mellan summan av enskilda AVA och summa AVA på kategorinivå efter justering för aggregering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0160 | <p>1.1.2.2 (-) <b>Diversifieringsvinst beräknad med metod 2</b></p> <p>För de AVA-kategorier som aggregeras enligt metod 2 i enlighet med artiklarna 9.6, 10.7 och 11.6 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, skillnaden mellan summan av enskilda AVA och summa AVA på kategorinivå efter justering för aggregering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0170 | <p>1.1.2.2* <b>Memorandumpost: AVA före diversifiering minskat med mer än 90 % genom diversifiering enligt metod 2</b></p> <p>Enligt den terminologi som gäller för metod 2, summan av FV – PV för alla värderingsexponeringar för där APVA &lt; 10 % (FV – PV).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 0180 | <p>1.2 <b>Portföljer enligt nödfallsmetoden</b></p> <p>Artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>För portföljer som omfattas av nödfallsmetoden enligt artikel 7.2 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering ska summa AVA beräknas som 0190, 0200 och 0210.</p> <p>Relevant balansräkning och annan bakgrundsinformation ska ges i kolumnerna 0130–0260. Beskrivning av positionerna och angivande av skälet till varför det inte var möjligt att tillämpa artiklarna 9–17 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering ska ges i kolumn 0270.</p> |

▼ **M10**

| Rad  |                                                                                                                                        |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0190 | <b>1.2.1 Nödfallsmetod; 100 % orealiserad vinst</b><br>Artikel 7.2 b i i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.    |
| 0200 | <b>1.2.2 Nödfallsmetod; 10 % nominellt värde</b><br>Artikel 7.2 b ii i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.      |
| 0210 | <b>1.2.3 Nödfallsmetod; 25 % av inledningsvärdet</b><br>Artikel 7.2 b iii i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. |

## 6.3. C 32.03 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR MODELLRISK (PRUVAL 3)

## 6.3.1 Allmänna kommentarer

154f. Denna mall ska endast fyllas i av de institut som överskrider tröskelvärdet i artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering på enskild nivå. Institut som ingår i en grupp som överskrider tröskelvärdet på gruppnivå måste endast fylla i denna mall om de även överskrider tröskelvärdet på enskild nivå.

154g. Denna mall ska användas för att rapportera uppgifter om de 20 beloppsmässigt största enskilda AVA för modellrisk som bidrar till summa AVA för modellrisk på kategorinivå beräknat i enlighet med artikel 11 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. Denna information motsvarar den information som rapporteras i kolumn 0050 i mall C 32.02.

154h. De 20 största enskilda AVA för modellrisk ska, tillsammans med motsvarande produktinformation, rapporteras i sjunkande ordning och börja med den största enskilda AVA för modellrisk.

154i. Produkter som motsvarar dessa största enskilda AVA för modellrisk ska rapporteras med användning av det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.

154j. Om produkterna är tillräckligt likartade vad gäller värderingsmodellen och AVA för modellrisk ska de slås samman och rapporteras på en rad för att maximera mallens täckning avseende institutets totala AVA för modellrisk på kategorinivå.

## 6.3.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0005   | <b>RANKNING</b><br>Rankning är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i tabellen. Den ska följa nummerordning, 1, 2, 3, osv., där 1 är AVA för största enskilda modellrisk, 2 är näst största och så vidare. |



▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0010   | <p><b>MODELL</b></p> <p>Internt namn (alfanumeriskt) på modellen som institutet använder för att identifiera den.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 0020   | <p><b>RISKKATEGORI</b></p> <p>Den riskkategori (ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk) som bäst kännetecknar den produkt eller produktgrupp som ger upphov till värderingsjusteringen för modellrisk.</p> <p>Instituten ska använda följande koder vid rapporteringen:</p> <p>IR – ränterisk</p> <p>FX – valutakursrisk</p> <p>CR – kreditrisk</p> <p>EQ – aktierisk</p> <p>CO – råvarurisk</p>                                                                                                                                               |
| 0030   | <p><b>PRODUKT</b></p> <p>Internt namn (alfanumeriskt) på produkten eller produktgruppen – i överensstämmelse med det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering – som värderas med hjälp av modellen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 0040   | <p><b>OBSERVERBARHET</b></p> <p>Antal prisobservationer för produkten eller produktgruppen under de senaste tolv månaderna som uppfyller något av följande kriterier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Prisobservationen är ett pris vid vilket institutet har utfört en transaktion.</li> <li>— Det är ett verifierbart pris för en faktisk transaktion mellan tredje parter.</li> <li>— Priset erhålls från ett fast bud.</li> </ul> <p>Instituten ska använda ett av följande värden vid rapporteringen: ”inga”, ”1-6”, ”6-24”, ”24-100”, ”100+”.</p> |
| 0050   | <p><b>AVA FÖR MODELLRISK</b></p> <p>Artikel 11.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p> <p>Enskild AVA för modellrisk före diversifieringsvinst, men efter portföljnetting om tillämpligt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0060   | <p><b>VARAV: MED EXPERTBASERAD METOD</b></p> <p>Beloppen i kolumn 0050 som har beräknats med expertbaserad metod enligt definitionen i artikel 11.4 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 0070   | <p><b>VARAV: AGGREGERAD, MED METOD 2</b></p> <p>Beloppen i kolumn 0050 som har aggregerats enligt metod 2 i bilagan till delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. Detta motsvarar FV – PV enligt den terminologi som används i bilagan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Kolumn      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0080        | <p><b>AGGREGERAD AVA BERÄKNAD ENLIGT METOD 2</b></p> <p>Bidraget till summa AVA för modellrisk på kategorinivå, beräknat enligt artikel 11.7 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, av enskilda AVA för modellrisk som har aggregerats med användning av metod 2 i bilagan till delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. Detta motsvarar APVA enligt den terminologi som används i bilagan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 0090 -0100  | <p><b>TILLGÅNGAR OCH SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar och skulder värderade till verkligt värde, som värderats enligt den modell som rapporteras i kolumn 0010, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 0090        | <p><b>TILLGÅNGAR VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av tillgångar värderade till verkligt värde, som värderats enligt den modell som rapporteras i kolumn 0010, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 0100        | <p><b>SKULDER VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Absolut värde av skulder värderade till verkligt värde, som värderats enligt den modell som rapporteras i kolumn 0010, såsom det anges i de finansiella rapporterna enligt tillämpliga redovisningsregler.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 0110        | <p><b>IPV-DIFFERENS (OUTPUT-TEST)</b></p> <p>Summan av belopp för ojusterad differens (IPV-differens) beräknad vid månadsslutet närmast före rapporteringsdatumet inom ramen för den oberoende priskontroll (IPV) som görs i enlighet med artikel 105.8 i CRR med beaktande av bästa tillgängliga oberoende data för motsvarande produkter eller produktgrupper.</p> <p>Belopp för ojusterad differens avser ojusterade differenser mellan de värderingar som genereras av handelssystemet och de värderingar som uppskattas vid den månatliga IPV-processen.</p> <p>Inga belopp för justerad differens i institutets räkenskaper för det aktuella månadsslutet ska inkluderas i beräkningen av IPV-differens.</p> <p>Här ska endast tas med resultat som har kalibrerats från priser på instrument som skulle mappas till samma produkt (output-test). Resultat från input-test med marknadsindata som testas mot nivåer som har kalibrerats från skilda produkter ska inte tas med.</p> |
| 0120        | <p><b>IPV-TÄCKNING (OUTPUT-TEST)</b></p> <p>Procentandel av de positioner som mappats mot modellen viktat med AVA för modellrisk som täcks av resultaten från output-test inom ramen för oberoende priskontroll, som anges i kolumn 0110.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 0130 – 0140 | <p><b>JUSTERINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Justeringar av verkligt värde enligt definitionen i kolumnerna 0190 och 0240 i mall C 32.02 som har tillämpats på de positioner som har mappats mot modellen i kolumn 0010.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                             |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0150   | <p><b>VINST ELLER FÖRLUST DAG 1</b></p> <p>Justeringar enligt definitionen i kolumn 0260 i mall C 32.02 som har tillämpats på de positioner som har mappats mot modellen i kolumn 0010.</p> |

## 6.4 C 32.04 - FÖRSIKTIG VÄRDERING: AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER (PRUVAL 4)

## 6.4.1 Allmänna kommentarer

154k. Denna mall ska endast fyllas i av de institut som överskrider tröskelvärdet i artikel 4.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering på enskild nivå. Institut som ingår i en grupp som överskrider tröskelvärdet på gruppnivå ska endast fylla i denna mall om de även överskrider tröskelvärdet på enskild nivå.

154l. Denna mall ska användas för att rapportera uppgifter om de 20 beloppsmässigt största enskilda AVA för koncentrerade positioner som bidrar till summa AVA för koncentrerade positioner på kategorinivå beräknat i enlighet med artikel 14 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering. Denna information ska motsvara den information som rapporteras i kolumn 0070 i mall C 32.02.

154m. De 20 största AVA för koncentrerade positioner ska, tillsammans med motsvarande produktinformation, rapporteras i sjunkande ordning och börja med den största enskilda AVA för koncentrerade positioner.

154n. Produkter som motsvarar dessa största enskilda AVA för koncentrerade positioner ska rapporteras med användning av det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.

154o. Positioner som är likartade vad gäller beräkningsmetoden för AVA ska om möjligt aggregeras för att maximera mallens täckning.

## 6.4.2 Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0005   | <p><b>RANKNING</b></p> <p>Rankning är en radidentifierare och ska vara unik för varje rad i tabellen. Den ska följa nummerordning, 1, 2, 3, osv., där 1 är AVA för största koncentrerade position, 2 är näst största och så vidare.</p>                                                                                                   |
| 0010   | <p><b>RISKKATEGORI</b></p> <p>Den riskkategori (ränterisk, valutakursrisk, kreditrisk, aktierisk, råvarurisk) som bäst kännetecknar positionen.</p> <p>Instituten ska använda följande koder vid rapporteringen:</p> <p>IR – ränterisk</p> <p>FX – valutakursrisk</p> <p>CR – kreditrisk</p> <p>EQ – aktierisk</p> <p>CO – råvarurisk</p> |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0020   | <p><b>PRODUKT</b></p> <p>Internt namn på produkten eller produktgruppen, i överensstämmelse med det produktinventarium som krävs enligt artikel 19.3 a i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 0030   | <p><b>UNDERLIGGANDE</b></p> <p>Intern benämning på underliggande för derivat, eller på instrument för annat än derivat.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 0040   | <p><b>KONCENTRERAD POSITION - STORLEK</b></p> <p>Storlek på den enskilda koncentrerade värderingsposition som har identifierats i enlighet med artikel 4.1 a i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering, uttryckt i den enhet som anges i kolumn 0050.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 0050   | <p><b>STOREKSMÅTT</b></p> <p>Den enhet för storleksmått som används internt vid identifieringen av den koncentrerade värderingspositionen för att beräkna den koncentrerade positionens storlek, som avses i kolumn 0040.</p> <p>För obligationer och aktier ska den enhet rapporteras som används i den interna riskhanteringen, till exempel ”antal obligationer”, ”antal aktier” eller ”marknadsvärde”.</p> <p>För derivatpositioner ska den enhet rapporteras som används i den interna riskhanteringen, till exempel ”PV01, EUR per 1 räntepunkts parallellskift i avkastningskurvan”.</p> |
| 0060   | <p><b>MARKNADSVÄRDE</b></p> <p>Positionens marknadsvärde</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 0070   | <p><b>FÖRSIKTIG EXITPERIOD</b></p> <p>Den försiktiga exitperioden, i antal dagar, som uppskattas enligt 14.1 b i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 0080   | <p><b>AVA FÖR KONCENTRERADE POSITIONER</b></p> <p>AVA-beloppet för koncentrerade positioner, beräknat i enlighet med artikel 14.1 i delegerad förordning (EU) 2016/101 om försiktig värdering för den berörda enskilda koncentrerade positionen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 0090   | <p><b>KONCENTRERAD POSITION – JUSTERING AV VERKLIGT VÄRDE</b></p> <p>Belopp av alla eventuella justeringar av verkligt värde som görs för att återspegla det faktum att den aggregerade position som institutet innehar är större än en normalt handlad volym, eller större än de positioner som ligger till grund för de noteringar eller transaktioner som används för att kalibrera pris eller indata för värderingsmodellen.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska motsvara det belopp som har tillämpats på den berörda enskilda koncentrerade värderingspositionen.</p>                    |

▼ **M10**

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0100   | <p><b>IPV-DIFFERENS</b></p> <p>Summan av belopp för ojusterad differens (IPV-differens) beräknad vid månadsslutet närmast före rapporteringsdatumet inom ramen för den oberoende priskontroll (IPV) som görs i enlighet med artikel 105.8 i CRR med beaktande av bästa tillgängliga oberoende data för den berörda enskilda koncentrerade värderingspositionen.</p> <p>Belopp för ojusterad differens ska avse ojusterade differenser mellan de värderingar som genereras av handelssystemet och de värderingar som uppskattas vid den månatliga IPV-processen.</p> <p>Inga belopp för justerad differens i institutets räkenskaper för det aktuella månadsslutet ska inkluderas i beräkningen av IPV-differens.</p> |

## 7. C 33.00 EXPONERINGAR MOT OFFENTLIG SEKTOR (GOV)

## 7.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

155. Informationen som ska användas för mall C33.00 ska omfatta alla exponeringar mot "Offentlig sektor" enligt punkt 42 b i bilaga V.
156. Exponeringar mot "Offentlig sektor" inbegrips i olika exponeringsklasser i artiklarna 112 och 147 i CRR i enlighet med instruktionerna för hur mallarna C07, C08.01 och C08.02 ska fyllas i.
157. Tabell 2 (schablonmetoden) och tabell 3 (internmetoden) i del 3 i bilaga 5 ska användas för fördelning av exponeringsklasser som används för att beräkna kapitalkraven enligt CRR för motpartssektorn "Offentlig sektor".
158. Information ska rapporteras för de totala aggregerade exponeringarna (dvs. summan av alla länder där banken har exponeringar i statspapper) och för varje land baserat på motpartens hemvist på basis av direkt låntagare.
159. Inplaceringen av exponeringar i exponeringsklasser eller jurisdiktioner ska göras utan beaktande av metoder för kreditriskreducering och i synnerhet utan beaktande av substitutionseffekter. För beräkning av exponeringsvärden och riskvägda exponeringsbelopp för varje exponeringsklass och jurisdiktion ingår dock metoder för kreditriskreducering, inbegripet substitutionseffekter.
160. Rapporteringen av information om exponeringar mot "Offentlig sektor" per hemvistjurisdiktion för den direkta motparten om denna inte är hemvistjurisdiktion för det rapporterande institutet, omfattas av tröskelvärdena i artikel 5 b 3 i denna förordning.

▼ **M10**

## 7.2 TILLÄMPNINGSOMRÅDE FÖR MALLEN OM EXPONERINGAR MOT ”OFFENTLIG SEKTOR”

161. GOV-mallens tillämpningsområde omfattar direkta exponeringar i eller utanför balansräkningen och direkta derivatexponeringar mot ”Offentlig sektor” i och utanför handelslagret. Dessutom krävs en memorandumpost för indirekta exponeringar i form av kreditderivat som avser offentlig sektors exponeringar.
162. En exponering är en direkt exponering om den direkta motparten är en enhet som omfattas av definitionen ”Offentlig sektor”.
163. Mallen är uppdelad i två sektioner. Den första bygger på uppdelning av exponering per risk, metod och exponeringsklass medan den andra bygger på uppdelning efter återstående löptid

## 7.3 INSTRUKTIONER FÖR SPECIFIKA POSITIONER

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–260 | <b>DIREKTA EXPONERINGAR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 010–140 | <b>EXPONERINGAR I BALANSRÄKNINGEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 010     | <p><b>Summa redovisat bruttovärde av finansiella tillgångar som inte är derivat</b></p> <p>Det aggregerade redovisade bruttovärdet, som fastställs i enlighet med punkt 34 i del 1 i bilaga V, av exponeringar mot offentlig sektor i form av finansiella tillgångar som inte är derivat, för alla redovisningsportföljer enligt IFRS eller nationell god redovisningssed baserad på direktiv 86/635/EEG (Bankredovisningsdirektivet – BAD) enligt punkterna 15–22 i del 1 i bilaga V och förtecknat i kolumnerna 030–120.</p> <p>Justeringar på grund av krav på försiktig värdering ska inte minska det redovisade bruttovärdet av exponeringar i eller utanför handelslagret till verkligt värde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 020     | <p><b>Summa redovisat värde av finansiella tillgångar som inte är derivat (netto efter korta positioner)</b></p> <p>Det aggregerade redovisade bruttovärdet, som fastställs i enlighet med punkt 27 i del 1 i bilaga V, av exponeringar mot offentlig sektor i form av finansiella tillgångar som inte är derivat, för alla redovisningsportföljer enligt IFRS eller nationell god redovisningssed baserad på BAD som definieras i punkterna 15–22 i bilaga V del 1 förtecknat i kolumnerna 030–120, netto av korta positioner.</p> <p>Om institutet har en kort position ska det redovisade värdet, för samma återstående löptid och för samma direkta motpart med denominering i samma valuta, nettas mot det redovisade värdet för den direkta positionen. Detta nettobelopp ska anses vara noll om det är ett negativt belopp.</p> <p>Summan av kolumnerna 030–120 minus kolumn 130 ska rapporteras här. Om detta belopp är lägre än noll ska det rapporteras som noll.</p> |
| 030–120 | <p><b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR DERIVAT PER REDOVISNINGSPORTFÖLJ</b></p> <p>Det aggregerade redovisade bruttovärdet för finansiella tillgångar som inte är derivat, enligt nedan, som avser exponeringar mot offentlig sektor per redovisningsportfölj enligt tillämplig redovisningsram.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030    | <p><b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b></p> <p>IFRS 7.8.a ii, IFRS 9 bilaga A</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 040    | <p><b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b></p> <p>BAD artikel 32–33, bilaga V, del 1.16, redovisningsdirektivet artikel 8.1 a</p> <p>Ska rapporteras av institut endast enligt nationella redovisningsstandarder enligt nationell god redovisningssed.</p>                                                                                              |
| 050    | <p><b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b></p> <p>IFRS 7.8.a ii, IFRS 9.4.1.4.</p>                                                                                                                                                                                        |
| 060    | <p><b>Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet</b></p> <p>IFRS 7.8.a i, IFRS 9.4.1.5 och redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8.6</p>                                                                                                                                                                           |
| 070    | <p><b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b></p> <p>BAD artikel 36.2, redovisningsdirektivet artikel 8.1 a</p> <p>Ska rapporteras av institut endast enligt nationella redovisningsstandarder enligt nationell god redovisningssed.</p>                                |
| 080    | <p><b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b></p> <p>IFRS 7.8 d, IFRS 9.4.1.2A.</p>                                                                                                                                                                                                                                  |
| 090    | <p><b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b></p> <p>Redovisningsdirektivet artikel 8.1 a, 8</p> <p>Ska rapporteras av institut endast enligt nationella redovisningsstandarder enligt nationell god redovisningssed.</p>                              |
| 100    | <p><b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b></p> <p>IFRS 7.8 f, IFRS 9.4.1.2, bilaga V, del 1.15</p>                                                                                                                                                                                                                             |
| 110    | <p><b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b></p> <p>BAD artikel 35, redovisningsdirektivet artikel 6.1 i och artikel 8.2, bilaga V, del 1.16</p> <p>Ska rapporteras av institut endast enligt nationella redovisningsstandarder enligt nationell god redovisningssed.</p> |
| 120    | <p><b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b></p> <p>BAD artikel 37, redovisningsdirektivet artikel 12.7, bilaga V, del 1.16</p> <p>Ska rapporteras av institut endast enligt nationella redovisningsstandarder enligt nationell god redovisningssed.</p>                                                            |

▼ **M10**

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130    | <p><b>Korta positioner</b></p> <p>Redovisat värde av korta positioner i enlighet med IFRS 9 BA.7 b om den direkta motparten är offentlig sektor enligt definitionen i punkt 1.</p> <p>Korta positioner uppstår när institutet säljer värdepapper som erhållit genom ett omvänt repolån, eller som lånats i en värdepapperslånetransaktion vars direkta motpart är offentlig sektor.</p> <p>Det redovisade värdet är den korta positionens verkliga värde.</p> <p>Korta positioner måste rapporteras per intervall för återstående löptid, enligt raderna 170–230 och per direkt motpart. Korta positioner ska sedan användas för att netta positioner med samma återstående löptid och direkta motpart vid beräkning av kolumnerna 030–120.</p> |
| 140    | <p><b>Varav: Korta positioner från omvända repolån som klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel</b></p> <p>Redovisat värde av korta positioner i enlighet med IFRS 9 BA.7 b) som uppstår när institutet säljer de värdepapper som erhållits genom omvända repolån vars direkta motpart är offentlig sektor som klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel (kolumnerna 030 eller 040).</p> <p>Korta positioner som uppstått när de sålda värdepappren lånats i en värdepapperslånetransaktion ska inte ingå i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                    |
| 150    | <p><b>Ackumulerad nedskrivning</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade nedskrivningar som avser finansiella tillgångar som inte är derivat som rapporteras i kolumnerna 080–120. Bilaga V, del 2, punkterna 70 och 71]</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 160    | <p><b>Ackumulerade nedskrivningar – varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade nedskrivningar som avser finansiella tillgångar som inte är derivat som rapporteras i kolumnerna 080 och 090.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 170    | <p><b>Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade negativa förändringar av verkligt värde på grund av kreditrisk som beror på positioner angivna i kolumnerna 050, 060, 070, 080 och 090. [Bilaga V, del 2, punkterna 70 och 69]</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 180    | <p><b>Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk – varav: från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via resultatet eller från finansiella tillgångar som inte är förenade med handel som värderas till verkligt värde via resultatet</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade negativa förändringar av verkligt värde på grund av kreditrisk som beror på positioner angivna i kolumnerna 050, 060 och 070.</p>                                                                                                                                                         |



▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 190     | <p><b>Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk – varav: från finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller från finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b></p> <p>Aggregerade ackumulerade negativa förändringar av verkligt värde på grund av kreditrisk som beror på positioner angivna i kolumnerna 080 och 090.</p>                                                                                                                  |
| 200–230 | <p><b>DERIVAT</b></p> <p>Direkta derivatpositioner ska rapporteras i kolumnerna 200–230.</p> <p>När det gäller rapportering av derivat som omfattas av kapitalkrav både för motpartsrisk och marknadsrisk, se anvisningar för raduppdelning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 200–210 | <p><b>Derivat med positivt verkligt värde</b></p> <p>Alla derivatinstrument med en motpart som utgörs av offentlig sektor med ett positivt verkligt värde för institutet på rapporteringsdatumet, oavsett om de används i ett godkänt säkringsförhållande, innehas för handel eller ingår i en handelsportfölj enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD.</p> <p>Derivat som används för ekonomiska säkring ska rapporteras här om de ingår handelsportföljen eller klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel (bilaga V, del 2 punkterna 120, 124, 125, 137 och 140).</p> |
| 200     | <p><b>Derivat med positivt verkligt värde: Redovisat värde</b></p> <p>Redovisat värde för derivat som redovisas som finansiella tillgångar på referensdatumet.</p> <p>Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD inbegriper derivat som ska rapporteras i dessa kolumner derivatinstrument som värderas till anskaffningsvärde eller till det lägre av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet som ingår i handelsportföljen eller som klassas som säkringsinstrument.</p>                                                                                                                                         |
| 210     | <p><b>Derivat med positivt verkligt värde: Teoretiskt värde</b></p> <p>Enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD, det teoretiska värdet enligt definitionen i bilaga V, del 2 punkterna 133–135, av derivatkontrakt som ingåtts och ännu inte avvecklats på rapporteringsreferensdagen vars motpart är offentlig sektor, enligt vad som anges ovan i punkt 1, om dess verkliga värde är positivt för institutet på rapporteringsreferensdatumet.</p>                                                                                                                                                     |
| 220–230 | <p><b>Derivat med negativt verkligt värde</b></p> <p>Alla derivatinstrument med en motpart som utgörs av offentlig sektor med ett negativt verkligt värde för institutet på rapporteringsreferensdagen, oavsett om de används i ett godkänt säkringsförhållande eller innehas för handel eller ingår i en handelsportfölj enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD.</p>                                                                                                                                                                                                                                 |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>Derivat som används för ekonomiska säkring ska rapporteras här om de ingår handelsportföljen eller klassificeras som att de innehas för handel eller är förenade med handel (bilaga V, del 2 punkterna 120, 124, 125, 137 och 140).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 220     | <p><b>Derivat med negativt verkligt värde Redovisat värde</b></p> <p>Redovisat värde för derivat som redovisas som finansiella tillgångar på rapporteringsreferensdagen.</p> <p>Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD inbegriper derivat som ska rapporteras i dessa kolumner derivatinstrument som värderas till anskaffningsvärde eller till det lägre av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet som ingår i handelsportföljen eller som klassas som säkringsinstrument.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 230     | <p><b>Derivat med negativt verkligt värde Teoretiskt värde</b></p> <p>Enligt IFRS och nationell god redovisningssed baserad på BAD, det teoretiska värdet enligt definitionen i bilaga V, del 2 punkterna 133–135, av derivatkontrakt som ingåtts och ännu inte avvecklats på referensdagen vars motpart är offentlig sektor, enligt vad som anges ovan i punkt 1, om dess verkliga värde är negativt för institutet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 240–260 | <p><b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 240     | <p><b>Nominellt belopp</b></p> <p>Om den direkta motparten till en post utanför balansräkningen är offentlig sektor, enligt vad som anges i punkt 1, det teoretiska värdet av åtaganden och finansiella garantier som inte räknas som derivat i enlighet med IFRS eller enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD (bilaga V, del 2, punkterna 102–119).</p> <p>I enlighet med bilaga punkterna 43 och 44 i del 1 i bilaga V är offentlig sektor en direkt motpart a) i en lämnad finansiell garanti, om det är direkt motpart i det räntebärande instrumentet, och b) i ett låneåtagande eller annat åtagande, om det är den motpart vars kreditrisk bärs av det rapporterade institutet.</p>                                                                                                                                                                                               |
| 250     | <p><b>Avsättningar</b></p> <p>BAD artikel 4 skulder 6 c, poster utanför balansräkningen, artikel 27.11, artikel 28.8 och artikel 33. IFRS 9.4.2.1 c ii, d ii, 9.5.5.20, IAS 37, IFRS 4, bilaga V del 2.11.</p> <p>Avsättningar för alla exponeringar utanför balansräkningen oavsett hur de värderas, förutom dem som värderas till verkligt värde via resultatet i enlighet med IFRS 9.</p> <p>Enligt IFRS ska nedskrivningen av ett låneåtagande rapporteras i kolumn 150 om institutet inte separat kan fastställa de förväntade kreditförlusterna från utnyttjade eller outnyttjade belopp av det räntebärande instrumentet. Om de sammanlagda förväntade kreditförlusterna för det finansiella instrumentet överstiger det redovisade bruttovärdet av instrumentets lånekomponent ska det återstående saldot för de förväntade kreditförlusterna rapporteras som en avsättning i kolumn 250.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn  | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 260     | <p><b>Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk</b></p> <p>När det gäller poster utanför balansräkningen som värderas till verkligt värde via resultatet enligt IFRS 9, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk (punkt 110 i del 2 i bilaga V).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 270–280 | <p><b>Memorandumpost kreditderivat kopplade till exponeringar mot offentlig sektor</b></p> <p>Kreditderivat som inte uppfyller definitionen av finansiella garantier som det rapporterade institutet har ingått med andra motparter än offentlig sektor och vars referensexponering är offentlig sektor, måste rapporteras.</p> <p>Dessa kolumner ska inte rapporteras för exponeringar som delas upp efter risk, metod och exponeringsklass (raderna 020–160).</p> <p>Exponeringarna som rapporteras i sektionen ska inte beaktas vid beräkning av exponeringsvärde och riskvägt belopp (kolumnerna 290 och 300) vilka uteslutande baseras på direkta exponeringar.</p>                                                                                         |
| 270     | <p><b>Derivat med positivt verkligt värde – Redovisat värde</b></p> <p>Aggregerat verkligt värde för kreditderivat avseende offentlig sektors exponeringar som rapporteras som har ett positivt verkligt för institutet på rapporteringsreferensdagen, utan beaktande av justeringar på grund av krav på försiktig värdering.</p> <p>För derivat i enlighet med IFRS ska beloppet som ska rapporteras i denna kolumn vara det redovisade värdet av de derivat som är finansiella tillgångar på rapportdagen.</p> <p>För derivat i enlighet med god redovisningssed baserad på BAD ska det belopp som rapporteras i denna kolumn vara det verkliga värdet av derivat med ett positivt verkligt värde på rapporteringsreferensdagen, oavsett hur de redovisas.</p> |
| 280     | <p><b>Derivat med negativt verkligt värde – Redovisat värde</b></p> <p>Aggregerat verkligt värde för kreditderivat avseende offentlig sektors exponeringar som rapporteras som har ett negativt verkligt för institutet på rapporteringsreferensdagen, utan beaktande av justeringar på grund av krav på försiktig värdering.</p> <p>För derivat i enlighet med IFRS ska beloppet som ska rapporteras i denna kolumn vara det redovisade värdet av de derivat som är finansiella skulder på rapportdagen.</p> <p>För derivat i enlighet med god redovisningssed baserad på BAD ska det belopp som rapporteras i denna kolumn vara det verkliga värdet av derivat med ett negativt verkligt värde på rapporteringsreferensdagen, oavsett hur de redovisas.</p>    |

▼ **M10**

| Kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 290    | <p><b>Exponeringsvärde</b></p> <p>Exponeringsvärdet för exponeringar som omfattas av kreditriskramen.</p> <p>För exponeringar enligt schablonmetoden (SA): se artikel 111 i CRR. För exponeringar enligt internmetoden (IRB): se artiklarna 166 och 230.1 andra meningen i CRR.</p> <p>När det gäller rapportering av derivat som omfattas av kapitalkrav både för motpartsrisk och marknadsrisk, se anvisningar för raduppdelning.</p>                                                                       |
| 300    | <p><b>Riskvägt exponeringsbelopp</b></p> <p>Riskvägt exponeringsbelopp för exponeringar som omfattas av kreditriskramen.</p> <p>För exponeringar enligt schablonmetoden (SA): se artikel 113.1–113.5 i CRR. För exponeringar enligt internmetoden (IRB): se artikel 153.1 och 153.3 i CRR.</p> <p>För rapportering av direkta exponeringar som omfattas av artikel 271 i CRR och som är föremål för kapitalbaskrav både på grund av motpartsrisk och marknadsrisk – se instruktionerna för berörda rader.</p> |

| Rad | Instruktioner |
|-----|---------------|
|-----|---------------|

**UPPDELNING AV EXPONERINGAR EFTER METOD**

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010     | <p><b>Summa exponeringar</b></p> <p>Aggregerade exponeringar mot offentlig sektor, enligt punkt 1</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 020–155 | <p><b>Exponeringar enligt kreditriskramen</b></p> <p>Aggregerade exponeringar mot offentlig sektor som ska riskviktas i enlighet med del tre avdelning II i CRR. Exponeringar inom kreditriskramen innefattar exponeringar från verksamhet både i och utanför handelslagret som omfattas av ett kapitalkrav på grund av motpartsrisk.</p> <p>Direkta exponeringar som omfattas av artikel 271 i CRR och som är föremål för kapitalbaskrav både på grund av motpartsrisk och marknadsrisk ska rapporteras både i kreditriskraderna (020–155) och marknadsriskraden (160). Exponeringsbelopp till följd av motpartsrisk ska rapporteras i kreditriskraderna medan exponeringar till följd av marknadsrisk rapporteras i marknadsriskraden.</p> |
| 030     | <p><b>Schablonmetod</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor som ska riskviktas i enlighet med del ter avdelning II kapitel 2 i CRR, inbegripet exponeringar utanför handelslagret där riskviktningen i enlighet med det kapitlet beaktar motpartsrisk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Rad | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040 | <p><b>Nationella regeringar</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av nationella regeringar. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen ”Nationella regeringar eller centralbanker” enligt artiklarna 112 och 114, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                                                        |
| 050 | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen ”Delstatliga eller självstyrelseorgan och myndigheter” enligt artiklarna 112 och 115, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p> |
| 060 | <p><b>Offentliga organ</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av offentliga organ. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen ”Offentliga organ” enligt artiklarna 112 och 116 i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                                                                                     |
| 070 | <p><b>Internationella organisationer</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av internationella organisationer. Dessa exponeringar ska hänföras till exponeringsklassen ”Internationella organisationer” enligt artiklarna 112 och 118 i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 07.00, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                                           |
| 075 | <p><b>Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av schablonmetoden</b></p> <p>Andra exponeringar mot offentlig sektor än de som ingår i raderna 040–070 ovan, som hänförs till exponeringsklasser enligt schablonmetoden i enlighet med artikel 112 i CRR i syfte att beräkna kapitalbaskraven.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 080 | <p><b>Internmetod för kapitalkrav</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor som ska riskviktas i enlighet med delter avdelning II kapitel 3 i CRR, inbegripet exponeringar utanför handelslagret där riskviktningen i enlighet med det kapitlet beaktar motpartsrisk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

▼ **M10**

| Rad | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 090 | <p><b>Nationella regeringar</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av nationella regeringar och som hänförs till exponeringsklassen ”Nationella regeringar eller centralbanker” i enlighet med artikel 147.3 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                                                                                       |
| 100 | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Nationella regeringar och centralbanker]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter som hänförs till exponeringsklassen ”Nationella regeringar eller centralbanker” i enlighet med artikel 147.3 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p> |
| 110 | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter [Institut]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter som hänförs till exponeringsklassen ”Institut” i enlighet med artikel 147.3 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                                 |
| 120 | <p><b>Offentliga organ [Nationella regeringar och centralbanker]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av offentliga organ i enlighet med artikel 4.8 i CRR som hänförs till exponeringsklassen ”Nationella regeringar eller centralbanker” i enlighet med artikel 147.3 a i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                          |
| 130 | <p><b>Offentliga organ [Institut]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av offentliga organ i enlighet med artikel 4.8 i CRR som hänförs till exponeringsklassen ”Institut” i enlighet med artikel 147.3 b i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducering med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Rad     | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 140     | <p><b>Internationella organisationer [Nationella regeringar och centralbanker]</b></p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor bestående av internationella organisationer och som hänförs till exponeringsklassen ”Nationella regeringar eller centralbanker” i enlighet med artikel 147.3 c i CRR, i enlighet med instruktionerna för mall C 08.01 och C 08.02, med undantag för de specifikationer som gäller omfördelning av exponeringar mot offentlig sektor till andra tillgångsklasser till följd av metoder för kreditriskreducing med substitutionseffekter på exponeringen, vilka inte ska gälla.</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 155     | <p><b>Övriga exponeringar mot offentlig sektor som omfattas av internmetoden</b></p> <p>Andra exponeringar mot offentlig sektor än de som ingår i raderna 090–140 ovan, som hänförs till exponeringsklasser enligt internmetoden i enlighet med artikel 147 i CRR i syfte att beräkna kapitalbaskraven.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 160     | <p><b>Exponeringar enligt marknadsriskramen</b></p> <p>Marknadsriskexponeringar omfattar positioner för vilka kapitalbaskrav beräknas enligt del tre avdelning IV i CRR.</p> <p>Direkta exponeringar som omfattas av artikel 271 i CRR och som är föremål för kapitalbaskrav både på grund av motpartsrisk och marknadsrisk ska rapporteras både i kreditriskraderna (020–155) och marknadsriskraden (160). Exponering till följd av motpartsrisk ska rapporteras i kreditriskraderna medan exponering till följd av marknadsrisk rapporteras i marknadsriskraden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 170–230 | <p><b>UPPDELNING AV EXPONERINGAR PER ÅTERSTÅENDE LÖPTID:</b></p> <p>Återstående löptid ska beräknas i dagar mellan den avtalade förfalldagen och rapporteringsreferensdagen för alla positioner.</p> <p>Exponeringar mot offentlig sektor ska delas upp efter återstående löptid och hänföras till intervall enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— <b>[0 – 3M ]</b>: Mindre än 90 dagar</li> <li>— <b>[3M – 1Å ]</b>: Minst 90 dagar och mindre än 365 dagar</li> <li>— <b>[1Å – 2Å ]</b>: Minst 365 dagar och mindre än 730 dagar</li> <li>— <b>[2Å – 3Å ]</b>: Minst 730 dagar och mindre än 1 095 dagar</li> <li>— <b>[3Å – 5Å ]</b>: Minst 1 095 dagar och mindre än 1 825 dagar</li> <li>— <b>[5Å – 10Å ]</b>: Minst 1 825 dagar och mindre än 3 650 dagar</li> <li>— <b>[10Å – mer]</b>: 3 650 dagar eller mer</li> </ul> |

▼ **C4**

## RAPPORTERING AV FINANSIELL INFORMATION ENLIGT NATIONELLA REDOVISNINGSGREGLER

| FINREP-MALLAR FÖR IFRS |           |                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                 | MALLKOD   | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                  |
| DEL 1 [KVARTALSVIS]    |           |                                                                                                                                                                                                  |
|                        |           | <b>Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]</b>                                                                                                                                         |
| 1.1                    | F 01.01   | Balansräkning: tillgångar                                                                                                                                                                        |
| 1.2                    | F 01.02   | Balansräkning: skulder                                                                                                                                                                           |
| 1.3                    | F 01.03   | Balansräkning: eget kapital                                                                                                                                                                      |
| 2                      | F 02.00   | <b>Resultaträkning</b>                                                                                                                                                                           |
| 3                      | F 03.00   | <b>Rapport över totalresultat</b>                                                                                                                                                                |
|                        |           | <b>Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor</b>                                                                                                                    |
| 4.1                    | F 04.01   | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som innehas för handel                                                                            |
| 4.2.1                  | F 04.02.1 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet |
| 4.2.2                  | F 04.02.2 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 |
| 4.3.1                  | F 04.03.1 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                         |
| 4.4.1                  | F 04.04.1 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                      |
| 4.5                    | F 04.05   | Efterställda finansiella tillgångar                                                                                                                                                              |
| 5.1                    | F 05.01   | <b>Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt</b>                                                                                                               |
| 6.1                    | F 06.01   | <b>Uppdelning av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod</b>                                                                                    |
|                        | F 07.00   | <b>Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning</b>                                                                                                                             |
| 7.1                    | F 07.01   | Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning                                                                                                                                    |



| FINREP-MALLAR FÖR IFRS |           |                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                 | MALLKOD   | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                       |
|                        |           | <b>Uppdelning av finansiella skulder</b>                                                                                                                                                              |
| 8.1                    | F 08.01   | Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor                                                                                                                                      |
| 8.2                    | F 08.02   | Efterställda finansiella skulder                                                                                                                                                                      |
|                        |           | <b>Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden</b>                                                                                                                                       |
| 9.1.1                  | F 09.01.1 | Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden                                                                                                 |
| 9.2                    | F 09.02   | Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden                                                                                                                                     |
| 10                     | F 10.00   | <b>Derivat - Förenade med handel och ekonomiska säkringar</b>                                                                                                                                         |
|                        |           | <b>Säkringsredovisning</b>                                                                                                                                                                            |
| 11.1                   | F 11.01   | Derivat – Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring                                                                                                                          |
| 11.3                   | F 11.03   | Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningsinstrument och typ av säkring                                                                                                      |
| 11.4                   | F 11.04   | Säkrade poster i säkringar av verkligt värde                                                                                                                                                          |
|                        |           | <b>Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster</b>                                                                                                                              |
| 12.1                   | F 12.01   | Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster                                                                                                                                     |
| 12.2                   | F 12.02   | Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)                                                                                                                               |
|                        |           | <b>Erhållna säkerheter och garantier</b>                                                                                                                                                              |
| 13.1                   | F 13.01   | Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel                                                                                                               |
| 13.2                   | F 13.02   | Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på balansdagen]                                                                                                    |
| 13.3                   | F 13.03   | Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll [materiella tillgångar], ackumulerat                                                                                                       |
| 14                     | F 14.00   | <b>Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument till verkligt värde</b>                                                                                                                            |
| 15                     | F 15.00   | <b>Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar</b>                                                               |
|                        |           | <b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>                                                                                                                                                 |
| 16.1                   | F 16.01   | Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor                                                                                                                                    |
| 16.2                   | F 16.02   | Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument |

| FINREP-MALLAR FÖR IFRS |           |                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                 | MALLKOD   | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                               |
| 16.3                   | F 16.03   | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per instrument                                     |
| 16.4                   | F 16.04   | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per risk                                           |
| 16.4.1                 | F 16.04.1 | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument                                           |
| 16.5                   | F 16.05   | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument                                                               |
| 16.6                   | F 16.06   | Vinster eller förluster från säkringsredovisning                                                                                                                                                              |
| 16.7                   | F 16.07   | Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar                                                                                                                                                                   |
|                        |           | <b>Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Balansräkning</b>                                                                                   |
| 17.1                   | F 17.01   | Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Tillgångar                                                                                             |
| 17.2                   | F 17.02   | Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Exponeringar utanför balansräkningen – låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden |
| 17.3                   | F 17.03   | Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Skulder                                                                                                |
| 18                     | F 18.00   | <b>Presterande och nödlidande exponeringar</b>                                                                                                                                                                |
| 19                     | F 19.00   | <b>Exponeringar med anstånd</b>                                                                                                                                                                               |
|                        |           | <b>DEL 2 [KVARTALSVIS MED TRÖSKELVÄRDE: KVARTALSVIS ELLER INGEN RAPPORTERING)</b>                                                                                                                             |
|                        |           | <b>Geografisk uppdelning</b>                                                                                                                                                                                  |
| 20.1                   | F 20.01   | Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering                                                                                                                                        |
| 20.2                   | F 20.02   | Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering                                                                                                                                           |
| 20.3                   | F 20.03   | Geografisk uppdelning av huvudposter i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering                                                                                                                   |
| 20.4                   | F 20.04   | Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist                                                                                                                                                  |
| 20.5                   | F 20.05   | Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist                                                                                                                        |
| 20.6                   | F 20.06   | Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist                                                                                                                                                     |
| 20.7.1                 | F 20.07.1 | Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod                                                                    |

## ▼ M8

| FINREP-MALLAR FÖR IFRS    |         |                                                                                                   |
|---------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                    | MALLKOD | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                   |
| 21                        | F 21.00 | <b>Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som ingår i leasing</b>                     |
|                           |         | <b>Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster</b>                                  |
| 22.1                      | F 22.01 | Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet              |
| 22.2                      | F 22.02 | Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls                                           |
| <b>DEL 3 [HALVÅRSVIS]</b> |         |                                                                                                   |
|                           |         | <b>Verksamheter utanför balansräkningen: intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag</b> |
| 30.1                      | F 30.01 | Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag                                              |
| 30.2                      | F 30.02 | Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art        |
|                           |         | <b>Närstående parter</b>                                                                          |
| 31.1                      | F 31.01 | Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter                               |
| 31.2                      | F 31.02 | Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med                     |
| <b>DEL 4 [ÅRSVIS]</b>     |         |                                                                                                   |
|                           |         | <b>Koncernstruktur</b>                                                                            |
| 40.1                      | F 40.1  | Koncernstruktur: ”enhet-för-enhet”                                                                |
| 40.2                      | F 40.02 | Koncernstruktur: ”instrument-för-instrument”                                                      |
|                           |         | <b>Verkligt värde</b>                                                                             |
| 41.1                      | F 41.01 | Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde      |
| 41.2                      | F 41.02 | Användning av alternativet med verkligt värde                                                     |
| 42                        | F 42.00 | <b>Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per mätmetod</b>                       |
| 43                        | F 43.00 | <b>Avsättningar</b>                                                                               |
|                           |         | <b>Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda</b>                                     |
| 44.1                      | F 44.01 | Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer                           |
| 44.2                      | F 44.02 | Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer                                        |

▼ **M8**

| FINREP-MALLAR FÖR IFRS |         |                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                 | MALLKOD | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                                               |
| 44.3                   | F 44.03 | Memorandumposter [relaterade till personalkostnader]<br><b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>                                                                                                                 |
| 45.1                   | F 45.01 | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningsinstrument                                                                   |
| 45.2                   | F 45.02 | Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar som inte innehas för försäljning och av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag |
| 45.3                   | F 45.03 | Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader                                                                                                                                                                                   |
| 46                     | F 46.00 | <b>Rapport över förändringar i eget kapital</b>                                                                                                                                                                               |

▼ **M8**

## 1. Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]

## 1.1 Tillgångar

|     |                                                                                                                                           | Referenser                         | Uppdelning i tabell | Redovisat värde   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                    |                     | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                                                                                                                           |                                    |                     | 010               |
| 010 | <b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>                                                            | <i>IAS 1.54 i</i>                  |                     |                   |
| 020 | Kontanta medel                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.1</i>            |                     |                   |
| 030 | Kassabehållning hos centralbanker                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.2</i>            |                     |                   |
| 040 | Andra avistamedel                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.3</i>            | 5                   |                   |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                                      | <i>IFRS 9 bilaga A</i>             |                     |                   |
| 060 | Derivat                                                                                                                                   | <i>IFRS 9 bilaga A</i>             | 10                  |                   |
| 070 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                     | <i>IAS 32.11</i>                   | 4                   |                   |
| 080 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           | 4                   |                   |
| 090 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           | 4                   |                   |
| 096 | <b>Finansiella tillgångar som inte är för-<br/>enade med handel och som obligatoriskt<br/>värderas till verkligt värde via resultatet</b> | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4</i> | 4                   |                   |
| 097 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                     | <i>IAS 32.11</i>                   | 4                   |                   |
| 098 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           | 4                   |                   |
| 099 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           | 4                   |                   |
| 100 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras<br/>som värderade till verkligt värde via re-<br/>sultatet</b>                                 | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>  | 4                   |                   |
| 120 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           | 4                   |                   |
| 130 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           | 4                   |                   |
| 141 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till<br/>verkligt värde via övrigt totalresultat</b>                                               | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>   | 4                   |                   |
| 142 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                     | <i>IAS 32.11</i>                   | 4                   |                   |
| 143 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           | 4                   |                   |
| 144 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           | 4                   |                   |
| 181 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till<br/>upplupet anskaffningsvärde</b>                                                            | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>    | 4                   |                   |
| 182 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           | 4                   |                   |
| 183 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           | 4                   |                   |

## ▼ M8

|     |                                                                                                         | Referenser                                                      | Uppdelning i tabell | Redovisat värde   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|     |                                                                                                         |                                                                 |                     | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                                                                                         |                                                                 |                     | 010               |
| 240 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                    | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22</i>                          | 11                  |                   |
| 250 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                  | <i>IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8</i>                              |                     |                   |
| 260 | <b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>                                      | <i>IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4</i>                   | 40                  |                   |
| 270 | <b>Materiella tillgångar</b>                                                                            |                                                                 |                     |                   |
| 280 | Egendom, anläggningar och utrustning                                                                    | <i>IAS 16.6; IAS 1.54 a</i>                                     | 21, 42              |                   |
| 290 | Förvaltningsfastigheter                                                                                 | <i>IAS 40.5; IAS 1.54 b</i>                                     | 21, 42              |                   |
| 300 | <b>Immateriella tillgångar</b>                                                                          | <i>IAS 1.54 c; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.115</i>            |                     |                   |
| 310 | Goodwill                                                                                                | <i>IFRS 3.B 67 d; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.113</i>         |                     |                   |
| 320 | Övriga immateriella tillgångar                                                                          | <i>IAS 38.8, 38.118</i>                                         | 21, 42              |                   |
| 330 | <b>Skattefordringar</b>                                                                                 | <i>IAS 1.54 n–o</i>                                             |                     |                   |
| 340 | Aktuella skattefordringar                                                                               | <i>IAS 1.54 n; IAS 12.5</i>                                     |                     |                   |
| 350 | Uppskjutna skattefordringar                                                                             | <i>IAS 1.54 o; IAS 12.5; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.106</i> |                     |                   |
| 360 | <b>Övriga tillgångar</b>                                                                                | <i>Bilaga V del 2.5</i>                                         |                     |                   |
| 370 | <b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> | <i>IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7</i>                  |                     |                   |
| 380 | <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                                                                 | <i>IAS 1.9 a, IG 6</i>                                          |                     |                   |

## 1.2 Skulder

|     |                                                   | Referenser                                            | Uppdelning i tabell | Redovisat värde   |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|     |                                                   |                                                       |                     | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                                   |                                                       |                     | 010               |
| 010 | <b>Finansiella skulder som innehas för handel</b> | <i>IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6</i>                     | 8                   |                   |
| 020 | Derivat                                           | <i>IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a</i> | 10                  |                   |
| 030 | Korta positioner                                  | <i>IFRS 9.BA.7 b;</i>                                 | 8                   |                   |

## ▼ M8

|     |                                                                                              | Referenser                                                                 | Uppdelning i tabell | Redovisat värde   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|     |                                                                                              |                                                                            |                     | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                                                                              |                                                                            |                     | 010               |
| 040 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                     | 8                   |                   |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                   | 8                   |                   |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                              | 8                   |                   |
| 070 | <b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b> | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2</i>                                          | 8                   |                   |
| 080 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                     | 8                   |                   |
| 090 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                   | 8                   |                   |
| 100 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                              | 8                   |                   |
| 110 | <b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                      | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i>                                            | 8                   |                   |
| 120 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                     | 8                   |                   |
| 130 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                   | 8                   |                   |
| 140 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                              | 8                   |                   |
| 150 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                         | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26</i>                                     | 11                  |                   |
| 160 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>       | <i>IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8</i>                                         |                     |                   |
| 170 | <b>Avsättningar</b>                                                                          | <i>IAS 37.10; IAS 1.54 l</i>                                               | 43                  |                   |
| 180 | Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen                        | <i>IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9</i>                             | 43                  |                   |
| 190 | Övriga långfristiga ersättningar till anställda                                              | <i>IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10</i>                           | 43                  |                   |
| 200 | Omstrukturering                                                                              | <i>IAS 37.71, 37.84 a</i>                                                  | 43                  |                   |
| 210 | Pågående rättsliga ärenden och skattemål                                                     | <i>IAS 37 bilaga C, exempel 6 och 10</i>                                   | 43                  |                   |
| 220 | Gjorda åtaganden och lämnade garantier                                                       | <i>IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, bilaga V del 2.11</i> | 9<br>12<br>43       |                   |
| 230 | Övriga avsättningar                                                                          | <i>IAS 37.14</i>                                                           | 43                  |                   |

## ▼ M8

|     |                                                                                                   | <i>Referenser</i>                                               | <i>Uppdelning i tabell</i> | Redovisat värde   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
|     |                                                                                                   |                                                                 |                            | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                                                                                   |                                                                 |                            | 010               |
| 240 | <b>Skatteskulder</b>                                                                              | <i>IAS 1.54 n–o</i>                                             |                            |                   |
| 250 | Aktuella skatteskulder                                                                            | <i>IAS 1.54 n; IAS 12.5</i>                                     |                            |                   |
| 260 | Uppskjutna skatteskulder                                                                          | <i>IAS 1.54 o; IAS 12.5; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.108</i> |                            |                   |
| 270 | <b>Aktiekapital som återbetalas på begäran</b>                                                    | <i>IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12</i>                 |                            |                   |
| 280 | <b>Övriga skulder</b>                                                                             | <i>Bilaga V del 2.13</i>                                        |                            |                   |
| 290 | <b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> | <i>IAS 1.54 p; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.14</i>                 |                            |                   |
| 300 | <b>SUMMA SKULDER</b>                                                                              | <i>IAS 1.9 b; IG 6</i>                                          |                            |                   |

## 1.3 Eget kapital

|     |                                                            | <i>Referenser</i>                                     | <i>Uppdelning i tabell</i> | Redovisat värde                                |
|-----|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
|     |                                                            |                                                       |                            | 010                                            |
| 010 | <b>Kapital</b>                                             |                                                       |                            | <i>IAS 1.54 r, direktiv 86/635/EEG art. 22</i> |
| 020 | Inbetalt kapital                                           | <i>IAS 1.78 e</i>                                     |                            |                                                |
| 030 | Kapital som är infördrat men ännu inte inbetalt            |                                                       |                            |                                                |
| 040 | <b>Överkurs vid aktieemission</b>                          | <i>IAS 1.78 e; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.124</i> | 46                         |                                                |
| 050 | <b>Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital</b>    | <i>Bilaga V del 2.18–2.19</i>                         | 46                         |                                                |
| 060 | Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument  | <i>IAS 32.28–32.29; Bilaga V del 2.18</i>             |                            |                                                |
| 070 | Andra utfärdade egetkapitalinstrument                      | <i>Bilaga V del 2.19</i>                              |                            |                                                |
| 080 | <b>Övrigt eget kapital</b>                                 | <i>IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20</i>                   |                            |                                                |
| 090 | <b>Ackumulerat övrigt totalresultat</b>                    | <i>Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.100</i>             | 46                         |                                                |
| 095 | Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet | <i>IAS 1.82 A a</i>                                   |                            |                                                |
| 100 | <i>Materiella tillgångar</i>                               | <i>IAS 16.39–16.41</i>                                |                            |                                                |
| 110 | <i>Immateriella tillgångar</i>                             | <i>IAS 38.85–38.87</i>                                |                            |                                                |



## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                         | Referenser                                                                                 | Uppdelning i tabell | Redovisat värde |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                            |                     | 010             |
| 120 | Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner                                                                               | IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c                                                                 |                     |                 |
| 122 | Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehåses för försäljning                                                      | IFRS 5.38, IG exempel 12                                                                   |                     |                 |
| 124 | Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag                                       | IAS 1.IG6; IAS 28.10                                                                       |                     |                 |
| 320 | Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                                           | IAS 1.7 d; IFRS 9.5.7.5, 9.B5.7.1; Bilaga V del 2.21                                       |                     |                 |
| 330 | Säkringsineffektivitet i säkringar av verkligt värde för egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                   | IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.22                           |                     |                 |
| 340 | Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]                             | IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.22                                                 |                     |                 |
| 350 | Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]                      | IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57                                      |                     |                 |
| 360 | Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk | IAS 1.7 f; IFRS 9.5.7.7; Bilaga V del 2.23                                                 |                     |                 |
| 128 | Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet                                                                                                | IAS 1.82 A a ii                                                                            |                     |                 |
| 130 | Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]                                                                                      | IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.24   |                     |                 |
| 140 | Omräkning av utländsk valuta                                                                                                                            | IAS 21.52 b; IAS 21.32, 21.38–21.49                                                        |                     |                 |
| 150 | Säkringsderivat. Reserv som härrör från kassaflödessäkringar [effektiv del]                                                                             | IAS 1.7 e; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i; 24E; IFRS 9.6.5.11 b; Bilaga V del 2.25 |                     |                 |
| 155 | Förändringar i verkligt värde av skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                 | IAS 1.7 da; IFRS 9.4.1.2A; 9.5.7.10; Bilaga V del 2.26                                     |                     |                 |
| 165 | Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]                                                                                                 | IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.60                   |                     |                 |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                               | Referenser                                                      | Uppdelning i tabell | Redovisat värde |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                               |                                                                 |                     | 010             |
| 170 | Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning                                              | IFRS 5.38, IG exempel 12                                        |                     |                 |
| 180 | Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag                             | IAS 1.IG6; IAS 28.10                                            |                     |                 |
| 190 | <b>Balanserade vinstmedel</b>                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123                               |                     |                 |
| 200 | <b>Omvärderingsreserver</b>                                                                                                                   | IFRS 1.30, D5–D8; Bilaga V del 2.28                             |                     |                 |
| 210 | <b>Övriga reserver</b>                                                                                                                        | IAS 1.54; IAS 1.78 e                                            |                     |                 |
| 220 | Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med kapitalandelsmetoden | IAS 28.11; Bilaga V del 2.29                                    |                     |                 |
| 230 | Andra                                                                                                                                         | Bilaga V del 2.29                                               |                     |                 |
| 240 | <b>(–) Egna aktier</b>                                                                                                                        | IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.30 | 46                  |                 |
| 250 | <b>Vinst eller förlust hänförlig till moderföretagets ägare</b>                                                                               | IAS 1.81 B b ii                                                 | 2                   |                 |
| 260 | <b>(–) Utdelningar under räkenskapsåret</b>                                                                                                   | IAS 32.35                                                       |                     |                 |
| 270 | <b>Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]</b>                                                                              | IAS 1.54 q                                                      |                     |                 |
| 280 | Ackumulerat övrigt totalresultat                                                                                                              | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.100                               | 46                  |                 |
| 290 | Övriga poster                                                                                                                                 |                                                                 | 46                  |                 |
| 300 | <b>SUMMA EGET KAPITAL</b>                                                                                                                     | IAS 1.9 c, IG 6                                                 | 46                  |                 |
| 310 | <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER</b>                                                                                                   | IAS 1.IG 6                                                      |                     |                 |

## 2. Resultaträkning

|     |                                               | Referenser                                      | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                               |                                                 |                     | 010                |
| 010 | <b>Räntetäkter</b>                            | IAS 1.97; Bilaga V del 2.31                     | 16                  |                    |
| 020 | Finansiella tillgångar som innehas för handel | IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.33, 2.34 |                     |                    |

## ▼M8

|     |                                                                                                                          | <i>Referenser</i>                                                      | <i>Uppdelning i tabell</i> | <b>Innevärnande period</b> |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|     |                                                                                                                          |                                                                        |                            | 010                        |
| 025 | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1</i>                            |                            |                            |
| 030 | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e</i>                                          |                            |                            |
| 041 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                         | <i>IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11; IFRS 9.4.1.2A</i>              |                            |                            |
| 051 | Finansiella tillgångar som värderas till upp-lupet anskaffningsvärde                                                     | <i>IFRS 7.20 b; IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2</i>                         |                            |                            |
| 070 | Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk                                                                                 | <i>IFRS 9 bilaga A; 9.B6.6.16; Bilaga V del 2.35</i>                   |                            |                            |
| 080 | Övriga tillgångar                                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.36</i>                                               |                            |                            |
| 085 | Ränteintäkter på skulder                                                                                                 | <i>IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.37</i>                                 |                            |                            |
| 090 | <b>(Räntekostnader)</b>                                                                                                  | <i>IAS 1.97; Bilaga V del 2.31</i>                                     | 16                         |                            |
| 100 | (Finansiella skulder som innehas för handel)                                                                             | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.33, 2.34</i>                 |                            |                            |
| 110 | (Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet)                                  | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e</i>                                          |                            |                            |
| 120 | (Finansiella skulder som värderas till upp-lupet anskaffningsvärde)                                                      | <i>IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.2</i>                                       |                            |                            |
| 130 | (Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk)                                                                               | <i>IAS 39.9; Bilaga V del 2.35</i>                                     |                            |                            |
| 140 | (Övriga skulder)                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.38</i>                                               |                            |                            |
| 145 | (Räntekostnader på tillgångar)                                                                                           | <i>IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.39</i>                                 |                            |                            |
| 150 | <b>(Kostnader för aktiekapital som återbetas på begäran)</b>                                                             | <i>IFRIC 2.11</i>                                                      |                            |                            |
| 160 | <b>Intäkter från utdelningar</b>                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.40</i>                                               | 31                         |                            |
| 170 | Finansiella tillgångar som innehas för handel                                                                            | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.40</i>                       |                            |                            |
| 175 | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.40</i>        |                            |                            |
| 191 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                         | <i>IFRS 7.20 a ii; IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.41</i> |                            |                            |
| 192 | Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med en annan metod än kapitalandelsmetoden     | <i>Bilaga V del 42</i>                                                 |                            |                            |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                                                                                         | Referenser                                                  | Uppdelning i tabell | Innevärnande period |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                                             |                     | 010                 |
| 200 | <b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>                                                                                                                                                                  | <i>IFRS 7.20 c</i>                                          | 22                  |                     |
| 210 | <b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>                                                                                                                                                               | <i>IFRS 7.20 c</i>                                          | 22                  |                     |
| 220 | <b>Vinster eller (–) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto</b> | <i>Bilaga V del 2.45</i>                                    | 16                  |                     |
| 231 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                                                                                        | <i>IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11</i>                 |                     |                     |
| 241 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                                                                                                     | <i>IFRS 7.20 a v; IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2</i>            |                     |                     |
| 260 | Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a v; IFRS 9.5.7.2</i>                          |                     |                     |
| 270 | Andra                                                                                                                                                                                                   |                                                             |                     |                     |
| 280 | <b>Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto</b>                                                                                                  | <i>IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46</i> | 16                  |                     |
| 287 | <b>Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto</b>                                   | <i>IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.46</i>       |                     |                     |
| 290 | <b>Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto</b>                                                       | <i>IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44</i>       | 16, 45              |                     |
| 300 | <b>Vinster eller (–) förluster från säkringsredovisning, netto</b>                                                                                                                                      | <i>Bilaga V del 2.47</i>                                    | 16                  |                     |
| 310 | <b>Valutakursdifferenser [vinst eller (–) förlust], netto</b>                                                                                                                                           | <i>IAS 21.28, 21.52 a</i>                                   |                     |                     |
| 330 | <b>Vinster eller (–) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto</b>                                                             | <i>IAS 1.34; Bilaga V del 2.48</i>                          | 45                  |                     |
| 340 | <b>Övriga rörelseintäkter</b>                                                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 2.314–2.316</i>                             | 45                  |                     |
| 350 | <b>(Övriga rörelsekostnader)</b>                                                                                                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.314–2.316</i>                             | 45                  |                     |
| 355 | <b>SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO</b>                                                                                                                                                                     |                                                             |                     |                     |
| 360 | <b>(Administrationskostnader)</b>                                                                                                                                                                       |                                                             |                     |                     |
| 370 | (Personalkostnader)                                                                                                                                                                                     | <i>IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6</i>                            | 44                  |                     |
| 380 | (Övriga administrationskostnader)                                                                                                                                                                       |                                                             |                     |                     |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                           | Referenser                                                   | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                              |                     | 010                |
| 390 | (Avskrivningar)                                                                                                                           | IAS 1.102, 1.104                                             |                     |                    |
| 400 | (Egendom, anläggningar och utrustning)                                                                                                    | IAS 1.104; IAS 16.73 e vii                                   |                     |                    |
| 410 | (Förvaltningsfastigheter)                                                                                                                 | IAS 1.104; IAS 40.79 d iv                                    |                     |                    |
| 420 | (Övriga immateriella tillgångar)                                                                                                          | IAS 1.104; IAS 38.118 e vi                                   |                     |                    |
| 425 | <b>Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto</b>                                                                         | IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.49             |                     |                    |
| 426 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                          | IFRS 7.35 J                                                  |                     |                    |
| 427 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                                       | IFRS 7.35 J                                                  |                     |                    |
| 430 | <b>(Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)</b>                                                                                | IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g                           | 9<br>12<br>43       |                    |
| 440 | (Gjorda åtaganden och lämnade garantier)                                                                                                  | IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, bilaga V del 2.50 |                     |                    |
| 450 | (Övriga avsättningar)                                                                                                                     |                                                              |                     |                    |
| 460 | <b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)</b> | IFRS 7.20 a viii; IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.51, 2.53      | 12                  |                    |
| 481 | (Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat)                                                        | IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8                      | 12                  |                    |
| 491 | (Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde)                                                                     | IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8                               | 12                  |                    |
| 510 | <b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)</b>                 | IAS 28.40–28.43                                              | 16                  |                    |
| 520 | <b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)</b>                                                 | IAS 36.126 a, b                                              | 16                  |                    |
| 530 | (Egendom, anläggningar och utrustning)                                                                                                    | IAS 16.73 e v–vi                                             |                     |                    |
| 540 | (Förvaltningsfastigheter)                                                                                                                 | IAS 40.79 d v                                                |                     |                    |
| 550 | (Goodwill)                                                                                                                                | IFRS 3 bilaga B 67 d v; IAS 36.124                           |                     |                    |
| 560 | (Övriga immateriella tillgångar)                                                                                                          | IAS 38.118 e iv, v                                           |                     |                    |
| 570 | (Övrigt)                                                                                                                                  | IAS 36.126 a, b                                              |                     |                    |
| 580 | <b>Negativ goodwill som redovisas i resultaträkningen</b>                                                                                 | IFRS 3 bilaga B 64 n i                                       |                     |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                                                        | Referenser                                          | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                                                        |                                                     |                     | 010                |
| 590 | Andel av vinsten eller (-) förlusten från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med användning av kapitalandelsmetoden                             | Bilaga V del 2.54                                   |                     |                    |
| 600 | Vinst eller (-) förlust för anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter | IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55                        |                     |                    |
| 610 | VINST ELLER (-) FÖRLUST FÖRE SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER                                                                                                                        | IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A                        |                     |                    |
| 620 | (Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat för kvarvarande verksamheter)                                                                                             | IAS 1.82 d; IAS 12.77                               |                     |                    |
| 630 | VINST ELLER (-) FÖRLUST EFTER SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER                                                                                                                       | IAS 1, IG 6                                         |                     |                    |
| 640 | Vinst eller (-) förlust efter skatt för avvecklade verksamheter                                                                                                                        | IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56 |                     |                    |
| 650 | Vinst eller (-) förlust före skatt för avvecklade verksamheter                                                                                                                         | IFRS 5.33 b i                                       |                     |                    |
| 660 | (Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med avvecklade verksamheter)                                                                                                           | IFRS 5.33 b ii, iv                                  |                     |                    |
| 670 | ÅRETS VINST ELLER (-) FÖRLUST                                                                                                                                                          | IAS 1.81 A a                                        |                     |                    |
| 680 | Hänförlig till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]                                                                                                               | IAS 1.81 B b i                                      |                     |                    |
| 690 | Hänförlig till moderföretagets ägare                                                                                                                                                   | IAS 1.81 B b ii                                     |                     |                    |

## 3. Rapport över totalresultat

|     |                                                                           | Referenser                    | Innevarande period |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|     |                                                                           |                               | 010                |
| 010 | Årets vinst eller (-) förlust                                             | IAS 1.7, IG6                  |                    |
| 020 | Övrigt totalresultat                                                      | IAS 1.7, IG6                  |                    |
| 030 | Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet                | IAS 1.82 A a i                |                    |
| 040 | Materiella tillgångar                                                     | IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–16.40 |                    |
| 050 | Immateriella tillgångar                                                   | IAS 1.7; IAS 38.85–38.86      |                    |
| 060 | Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner | IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c    |                    |
| 070 | Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehas för försäljning   | IFRS 5.38                     |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                         | <i>Referenser</i>                                                                  | <b>Innevär-<br/>ande<br/>period</b> |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                    | 010                                 |
| 080 | Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader i enheter som redovisas enligt kapitalandelsmetoden                                                   | <i>IAS 1.IG6; IAS 28.10</i>                                                        |                                     |
| 081 | Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                                           | <i>IAS 1.7 d</i>                                                                   |                                     |
| 083 | Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning av egetkapitalinstrument till verkligt värde via övrigt totalresultat, netto                       | <i>IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.57</i>                       |                                     |
| 084 | <i>Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]</i>                      | <i>IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.57</i>                                  |                                     |
| 085 | <i>Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]</i>               | <i>IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57</i>                                  |                                     |
| 086 | Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk | <i>IAS 1.7 f</i>                                                                   |                                     |
| 090 | Inkomstskatt för poster som inte kommer att omklassificeras                                                                                             | <i>IAS 1.91 b; Bilaga V del 2.66</i>                                               |                                     |
| 100 | <b>Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet</b>                                                                                         | <i>IAS 1.82 A a ii</i>                                                             |                                     |
| 110 | Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]                                                                                      | <i>IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.58</i>           |                                     |
| 120 | <i>Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital</i>                                                                    | <i>IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a; Bilaga V del 2.58</i>    |                                     |
| 130 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                                                         | <i>IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49; IFRS 9.6.5.14; Bilaga V del 2.59</i>       |                                     |
| 140 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.65</i>                                                           |                                     |
| 150 | Omräkning av utländsk valuta                                                                                                                            | <i>IAS 1.7, IG6; IAS 21.52 b</i>                                                   |                                     |
| 160 | <i>Omräkningsvinster eller (-) omräkningsförluster som hänförs till eget kapital</i>                                                                    | <i>IAS 21.32, 21.38–21.47</i>                                                      |                                     |
| 170 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                                                         | <i>IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49</i>                                         |                                     |
| 180 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.65</i>                                                           |                                     |
| 190 | Kassaflödessäkringar [effektiv del]                                                                                                                     | <i>IAS 1.7, IG6; IAS 39.95 a–39.96 IFRS 9.6.5.11 b; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a;</i> |                                     |
| 200 | <i>Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital</i>                                                                    | <i>IAS 1.7 e, IG6; IFRS 9.6.5.11 a, b, d; IFRS 7.24 C b i, 7.24 E a</i>            |                                     |

▼ **M8**

|     |                                                                                                                   | <i>Referenser</i>                                                                                      | <b>Innevär-<br/>ande<br/>period</b> |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                                                   |                                                                                                        | 010                                 |
| 210 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                   | <i>IAS 1.7, 1.92–1.95, IG6; IFRS 9.6.5.11 d ii, iii; IFRS 7.24 C b iv, 7.24 E a, Bilaga V del 2.59</i> |                                     |
| 220 | <i>Överfört till ursprungligt redovisat värde för säkrade poster</i>                                              | <i>IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.11 d i</i>                                                                    |                                     |
| 230 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                   | <i>Bilaga V del 2.65</i>                                                                               |                                     |
| 231 | Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]                                                           | <i>IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.60</i>                      |                                     |
| 232 | <i>Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital</i>                              | <i>IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c</i>                                         |                                     |
| 233 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                   | <i>IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.61</i>                      |                                     |
| 234 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                   | <i>Bilaga V del 2.65</i>                                                                               |                                     |
| 241 | Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                                            | <i>IAS 1.7 da, IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; Bilaga V del 2.62–2.63</i>                               |                                     |
| 251 | <i>Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital</i>                              | <i>IFRS 7.20 a ii; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4</i>                                                         |                                     |
| 261 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                   | <i>IAS 1.7, IAS 1.92–1.95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; Bilaga V del 2.64</i>                              |                                     |
| 270 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                   | <i>IFRS 5.IG Exempel 12; IFRS 9.5.6.5; Bilaga V del 2.64–2.65</i>                                      |                                     |
| 280 | Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehåses för försäljning                                         | <i>IFRS 5.38</i>                                                                                       |                                     |
| 290 | <i>Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital</i>                              | <i>IFRS 5.38</i>                                                                                       |                                     |
| 300 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                   | <i>IAS 1.7, 1.92–1.95; IFRS 5.38</i>                                                                   |                                     |
| 310 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                   | <i>IFRS 5.IG exempel 12</i>                                                                            |                                     |
| 320 | Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag | <i>IAS 1.IG6; IAS 28.10</i>                                                                            |                                     |
| 330 | Inkomstskatt för poster som kan omklassificeras till vinst eller (-) förlust                                      | <i>IAS 1.91 b, IG6; Bilaga V del 2.66</i>                                                              |                                     |



## ▼ M8

|     |                                                                           | Referenser                    | Innevärde<br>period |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
|     |                                                                           |                               | 010                 |
| 340 | <b>Summa totalresultat för året</b>                                       | <i>IAS 1.7, 1.81 A a, IG6</i> |                     |
| 350 | Hänförligt till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande] | <i>IAS 1.83 b i, IG6</i>      |                     |
| 360 | Hänförligt till moderföretagets ägare                                     | <i>IAS 1.83 b ii, IG6</i>     |                     |

## 4. Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor

## 4.1 Finansiella tillgångar som innehas för handel

|     |                                                      | Referenser                            | Redovisat värde          |
|-----|------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                      |                                       | <i>Bilaga V del 1.27</i> |
|     |                                                      |                                       | 010                      |
| 005 | <b>Derivat</b>                                       |                                       |                          |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>                         | <i>IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b</i> |                          |
| 030 | varav: kreditinstitut                                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                          |
| 040 | varav: övriga finansiella företag                    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                          |
| 050 | varav: icke-finansiella företag                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                          |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                      | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>      |                          |
| 070 | Centralbanker                                        | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>            |                          |
| 080 | Offentlig sektor                                     | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>            |                          |
| 090 | Kreditinstitut                                       | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                          |
| 100 | Övriga finansiella företag                           | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                          |
| 110 | Icke-finansiella företag                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                          |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                              | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>      |                          |
| 130 | Centralbanker                                        | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>            |                          |
| 140 | Offentlig sektor                                     | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>            |                          |
| 150 | Kreditinstitut                                       | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                          |
| 160 | Övriga finansiella företag                           | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                          |
| 170 | Icke-finansiella företag                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                          |
| 180 | Hushåll                                              | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>            |                          |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b> | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                |                          |

## ▼M8

## 4.2.1 Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet

|     |                                                                                                                                 | Referenser                            | Redovisat värde   | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                       | Bilaga V del 1.27 | Bilaga V del 2.69                                                                                      |
|     |                                                                                                                                 |                                       | 010               | 020                                                                                                    |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>                                                                                                    | <i>IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b</i> |                   |                                                                                                        |
| 020 | varav: kreditinstitut                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                   |                                                                                                        |
| 030 | varav: övriga finansiella företag                                                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                   |                                                                                                        |
| 040 | varav: icke-finansiella företag                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                   |                                                                                                        |
| 050 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>      |                   |                                                                                                        |
| 060 | Centralbanker                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>            |                   |                                                                                                        |
| 070 | Offentlig sektor                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>            |                   |                                                                                                        |
| 080 | Kreditinstitut                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                   |                                                                                                        |
| 090 | Övriga finansiella företag                                                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                   |                                                                                                        |
| 100 | Icke-finansiella företag                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                   |                                                                                                        |
| 110 | <b>Lån och förskott</b>                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>      |                   |                                                                                                        |
| 120 | Centralbanker                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>            |                   |                                                                                                        |
| 130 | Offentlig sektor                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>            |                   |                                                                                                        |
| 140 | Kreditinstitut                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                   |                                                                                                        |
| 150 | Övriga finansiella företag                                                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                   |                                                                                                        |
| 160 | Icke-finansiella företag                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                   |                                                                                                        |
| 170 | Hushåll                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>            |                   |                                                                                                        |
| 180 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b> | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4</i>    |                   |                                                                                                        |

▼ **M8**4.2.2 **Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet**

|     |                                                                                                 | Referenser                        | Redovisat värde          | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                 |                                   | <i>Bilaga V del 1.27</i> | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                               |
|     |                                                                                                 |                                   | 010                      | 020                                                                                                    |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>  |                          |                                                                                                        |
| 070 | Centralbanker                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>        |                          |                                                                                                        |
| 080 | Offentlig sektor                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>        |                          |                                                                                                        |
| 090 | Kreditinstitut                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>        |                          |                                                                                                        |
| 100 | Övriga finansiella företag                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>        |                          |                                                                                                        |
| 110 | Icke-finansiella företag                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>        |                          |                                                                                                        |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                                                                         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>  |                          |                                                                                                        |
| 130 | Centralbanker                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>        |                          |                                                                                                        |
| 140 | Offentlig sektor                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>        |                          |                                                                                                        |
| 150 | Kreditinstitut                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>        |                          |                                                                                                        |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>        |                          |                                                                                                        |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>        |                          |                                                                                                        |
| 180 | Hushåll                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>        |                          |                                                                                                        |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b> | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i> |                          |                                                                                                        |

▼ **M8**

4.3.1 Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat

|     |                                   | Referenser                            | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 b</i>                                          |                                      |                                                                                                                           |                                           |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                   |                                       |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav: instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |
|     |                                   |                                       |                 | <i>Bilaga V del 1.27</i>                                                                     | <i>IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 M a</i>   | <i>IFRS 9.B5.5.22–24; Bilaga V del 2.75</i>                                                                               | <i>IFRS 9.5.5.3, IFRS 7.35 M b i</i>      |
|     |                                   |                                       | 010             | 015                                                                                          | 020                                  | 030                                                                                                                       | 040                                       |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      | <i>IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b</i> |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 020 | varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 030 | varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 040 | varav: icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 050 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>      |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 060 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 070 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 080 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 090 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 100 | Icke-finansiella företag          | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 110 | <b>Lån och förskott</b>           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>      |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |

|     |                                                                                         | Referenser                                      | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br>Bilaga V del 1.34 b                                                 |                                      |                                                                                                                           |                                           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                                 |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav: instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |
|     |                                                                                         |                                                 |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
|     |                                                                                         |                                                 | 010             | 015                                                                                          | 020                                  | 030                                                                                                                       | 040                                       |
| 120 | Centralbanker                                                                           | Bilaga V del 1.42 a                             |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 130 | Offentlig sektor                                                                        | Bilaga V del 1.42 b                             |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 140 | Kreditinstitut                                                                          | Bilaga V del 1.42 c                             |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 150 | Övriga finansiella företag                                                              | Bilaga V del 1.42 d                             |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 160 | Icke-finansiella företag                                                                | Bilaga V del 1.42 e                             |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 170 | Hushåll                                                                                 | Bilaga V del 1.42 f                             |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 180 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b> | IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A                       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 190 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                                    | IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.77 |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |

|     |                                   | Referenser                            | Ackumulerad nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.70 b, 2.71</i>                                                  |                                                                                                                                                  |                                                                           | Ackumulerade<br>partiella<br>bortskrivningar | Ackumulerade<br>totala<br>bortskrivningar |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                   |                                       | Tillgångar utan<br>väsentligt ökad<br>kreditrisk sedan<br>första redovis-<br>ningstillfället (1:a<br>stadiet) | Tillgångar med<br>väsentligt ökad<br>kreditrisk sedan<br>första redovisnings-<br>tillfället men som<br>inte<br>kreditförsämrats<br>(2:a stadiet) | Kreditförsämrade<br>tillgångar (3:e<br>stadiet)                           |                                              |                                           |
|     |                                   |                                       | <i>IFRS 9.5.5.5; IFRS<br/>7.35 H a,<br/>IFRS 7.16 A</i>                                                       | <i>IFRS 9.5.5.3; IFRS<br/>9.5.5.15; IFRS 7.35 H<br/>b i, IFRS 7.16 A</i>                                                                         | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS<br/>9.5.5.15; IFRS 7.35<br/>H b ii, IFRS 7.16 A</i> |                                              |                                           |
|     |                                   |                                       | 050                                                                                                           | 060                                                                                                                                              | 070                                                                       |                                              |                                           |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      | <i>IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b</i> |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 020 | varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 030 | varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 040 | varav: icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 050 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>      |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 060 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 070 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 080 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 090 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 100 | Icke-finansiella företag          | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>            |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 110 | <b>Lån och förskott</b>           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>      |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |

|     |                                                                                         | Referenser                                             | Ackumulerad nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.70 b, 2.71</i>                                                       |                                                                                                                                                  |                                                                           | Ackumulerade<br>partiella<br>bortskrivningar | Ackumulerade<br>totala<br>bortskrivningar |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                                        | Tillgångar utan<br>väsentligt ökad<br>kreditrisk sedan<br>första redovisnings-<br>ningstillfället (1:a<br>stadiet) | Tillgångar med<br>väsentligt ökad<br>kreditrisk sedan<br>första redovisnings-<br>tillfället men som<br>inte<br>kreditförsämrats<br>(2:a stadiet) | Kreditförsämrade<br>tillgångar (3:e<br>stadiet)                           |                                              |                                           |
|     |                                                                                         |                                                        | <i>IFRS 9.5.5.5; IFRS<br/>7.35 H a,<br/>IFRS 7.16 A</i>                                                            | <i>IFRS 9.5.5.3; IFRS<br/>9.5.5.15; IFRS 7.35 H<br/>b i, IFRS 7.16 A</i>                                                                         | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS<br/>9.5.5.15; IFRS 7.35<br/>H b ii, IFRS 7.16 A</i> |                                              |                                           |
|     |                                                                                         |                                                        | 050                                                                                                                | 060                                                                                                                                              | 070                                                                       |                                              |                                           |
| 120 | Centralbanker                                                                           | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 130 | Offentlig sektor                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 140 | Kreditinstitut                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 150 | Övriga finansiella företag                                                              | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 160 | Icke-finansiella företag                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 170 | Hushåll                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                             |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 180 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b> | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>                       |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |
| 190 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                                    | <i>IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.77</i> |                                                                                                                    |                                                                                                                                                  |                                                                           |                                              |                                           |

## ▼ M8

## 4.4.1 Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde

|     |                                 | Referenser                       | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 b</i>                                          |                                      |                                                                                                                           |                                           |
|-----|---------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                 |                                  |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav: instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |
|     |                                 |                                  |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
|     |                                 |                                  | 010             | 015                                                                                          | 020                                  | 030                                                                                                                       | 040                                       |
| 010 | <b>Räntebärande värdepapper</b> | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 020 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 030 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 040 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 050 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 060 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 070 | <b>Lån och förskott</b>         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 080 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 090 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 100 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 110 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |



## ▼ M8

|     |                                                                            | Referenser                                              | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 b</i>                                          |                                      |                                                                                                                           |                                           |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                                            |                                                         |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav: instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |
|     |                                                                            |                                                         |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
|     |                                                                            |                                                         | 010             | 015                                                                                          | 020                                  | 030                                                                                                                       | 040                                       |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                              |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 130 | Hushåll                                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                              |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 140 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>                         |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |
| 150 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                       | <i>IFRS 9.5.13 och IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.77</i> |                 |                                                                                              |                                      |                                                                                                                           |                                           |

|     |                                 | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.70 a, 2.71</i>                                                  |                                                                                                                                                  |                                                            | Ackumulerade<br>partiella<br>bortskrivningar | Ackumulerade<br>totala<br>bortskrivningar |
|-----|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                 |                                  | Tillgångar utan<br>väsentligt ökad<br>kreditrisk sedan<br>första redovis-<br>ningstillfället (1:a<br>stadiet) | Tillgångar med<br>väsentligt ökad<br>kreditrisk sedan<br>första redovisnings-<br>tillfället men<br>som inte<br>kreditförsämrats<br>(2:a stadiet) | Kreditförsämrade<br>tillgångar<br>(3:e stadiet)            |                                              |                                           |
|     |                                 |                                  | <i>IFRS 9.5.5.5; IFRS<br/>7.35 H a</i>                                                                        | <i>IFRS 9.5.5.3; IFRS<br/>9.5.5.15; IFRS 7.35 H<br/>b i</i>                                                                                      | <i>IFRS 5.5.1; IFRS<br/>9.5.5.15; IFRS 7.35<br/>H b ii</i> |                                              |                                           |
|     |                                 |                                  | 050                                                                                                           | 060                                                                                                                                              | 070                                                        |                                              |                                           |
| 010 | <b>Räntebärande värdepapper</b> | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 020 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 030 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 040 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 050 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 060 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 070 | <b>Lån och förskott</b>         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 080 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 090 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 100 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |
| 110 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                               |                                                                                                                                                  |                                                            |                                              |                                           |

▼ M8

|     |                                                                            | Referenser                                              | Ackumulerad nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.70 a, 2.71</i>                                 |                                                                                                                           |                                                    | Ackumulerade partiella<br>bortskrivningar | Ackumulerade totala<br>bortskrivningar |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                                                            |                                                         | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)          |                                           |                                        |
|     |                                                                            |                                                         | <i>IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                           | <i>IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i</i>                                                                       | <i>IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii</i> |                                           |                                        |
|     |                                                                            |                                                         | 050                                                                                          | 060                                                                                                                       | 070                                                |                                           |                                        |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                              |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                           |                                        |
| 130 | Hushåll                                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                              |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                           |                                        |
| 140 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>                         |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                           |                                        |
| 150 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                       | <i>IFRS 9.5.13 och IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.77</i> |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                           |                                        |

4.5 Efterställda finansiella tillgångar

|     |                                                             | Referenser                      | Redovisat värde          |
|-----|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|     |                                                             |                                 | <i>Bilaga V del 1.27</i> |
|     |                                                             |                                 | 010                      |
| 010 | Lån och förskott                                            | <i>Bilaga V del 1.32</i>        |                          |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                    | <i>Bilaga V del 1.31</i>        |                          |
| 030 | <b>EFTERSTÄLLDA [FÖR UTFÄRDAREN] FINANSIELLA TILLGÅNGAR</b> | <i>Bilaga V del 2.78, 2.100</i> |                          |

▼ M8

5. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt

5.1 Lån och förskott som inte innehas för handel och tillgångar som är förenade med handel, per produkt

|             |     |                                                            | Referenser                | Redovisat bruttovärde | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27 |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|-------------|-----|------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
|             |     |                                                            |                           |                       | Centralban-ker                       | Offentlig sektor    | Kreditinsti-tut     | Övriga finansiella företag | Icke-finansi-ella företag | Hushåll             |                     |
|             |     |                                                            |                           |                       | Bilaga V del 1.34                    | Bilaga V del 1.42 a | Bilaga V del 1.42 b | Bilaga V del 1.42 c        | Bilaga V del 1.42 d       | Bilaga V del 1.42 e | Bilaga V del 1.42 f |
|             |     |                                                            |                           |                       | 005                                  | 010                 | 020                 | 030                        | 040                       | 050                 | 060                 |
| Per produkt | 010 | På begäran [avista] och med kort var-sel [löpande räkning] | Bilaga V del 2.85 a       |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|             | 020 | Kreditkortsfordringar                                      | Bilaga V del 2.85 b       |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|             | 030 | Kundfordringar                                             | Bilaga V del 2.85 c       |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|             | 040 | Finansiell leasing                                         | Bilaga V del 2.85 d       |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|             | 050 | Omvända repolån                                            | Bilaga V del 2.85 e       |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|             | 060 | Lån med andra villkor                                      | Bilaga V del 2.85 f       |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|             | 070 | Förskott som inte är lån                                   | Bilaga V del 2.85 g       |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |
|             | 080 | LÅN OCH FÖRSKOTT                                           | Bilaga V del 1.32, 1.44 a |                       |                                      |                     |                     |                            |                           |                     |                     |

▼ M8

|                               |     |                                       | Referenser                                              | Redovisat bruttovärde | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27 |                        |                        |                                  |                               |                        |                        |
|-------------------------------|-----|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
|                               |     |                                       |                                                         |                       | Centralban-<br>ker                   | Offentlig<br>sektor    | Kreditinsti-<br>tut    | Övriga<br>finansiella<br>företag | Icke-finansi-<br>ella företag | Hushåll                |                        |
|                               |     |                                       |                                                         |                       | Bilaga V del<br>1.34                 | Bilaga V del<br>1.42 a | Bilaga V del<br>1.42 b | Bilaga V del<br>1.42 c           | Bilaga V del<br>1.42 d        | Bilaga V del<br>1.42 e | Bilaga V del<br>1.42 f |
|                               |     |                                       |                                                         |                       | 005                                  | 010                    | 020                    | 030                              | 040                           | 050                    | 060                    |
| Per säkerhet                  | 090 | varav: lån med säkerhet i fastigheter | Bilaga V del 2.86 a, 2.87                               |                       |                                      |                        |                        |                                  |                               |                        |                        |
|                               | 100 | varav: övriga lån mot säkerhet        | Bilaga V del 2.86 b, 2.87                               |                       |                                      |                        |                        |                                  |                               |                        |                        |
| Per ändamål                   | 110 | varav: konsumtionskredit              | Bilaga V del 2.88 a                                     |                       |                                      |                        |                        |                                  |                               |                        |                        |
|                               | 120 | varav: bostadslån                     | Bilaga V del 2.88 b                                     |                       |                                      |                        |                        |                                  |                               |                        |                        |
| Per prioriterings-<br>ordning | 130 | varav: projektfinansieringslån        | Bilaga V del 2.89; Kapital-<br>kravsförordn. art. 147.8 |                       |                                      |                        |                        |                                  |                               |                        |                        |

## ▼M8

## 6. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

## 6.1 Uppdelning av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

|     |                                                     | Referenser                                  | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 1.42 e, del 2.91 |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
|-----|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                     |                                             | Redovisat bruttovärde                                     | varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning | Varav: nödlidande | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|     |                                                     |                                             |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
|     |                                                     |                                             | 010                                                       | 011                                                  | 012               | 021                      | 022                                                                                                    |
| 010 | <b>A Jordbruk, skogsbruk och fiske</b>              | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 020 | <b>B Utvinning av mineral</b>                       | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 030 | <b>C Tillverkning</b>                               | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 040 | <b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>     | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 050 | <b>E Vattenförsörjning</b>                          | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 060 | <b>F Byggverksamhet</b>                             | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 070 | <b>G Parti- och detaljhandel</b>                    | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 080 | <b>H Transport och magasinering</b>                 | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 090 | <b>I Hotell- och restaurangverksamhet</b>           | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 100 | <b>J Informations- och kommunikationsverksamhet</b> | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 105 | <b>K Finans- och försäkringsverksamhet</b>          | <i>Nace-förordningen, bilaga V del 2.92</i> |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |

## ▼ M8

|     |                                                                             | Referenser                         | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 1.42 e, del 2.91 |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                             |                                    | Redovisat bruttovärde                                     | varav: lån och<br>förskott som omfattas<br>av nedskrivning | Varav: nödlidande | Ackumulerad<br>nedskrivning | Ackumulerade<br>negativa förändringar<br>i verkligt värde på<br>grund av kreditrisk<br>för nödlidande<br>exponeringar |
|     |                                                                             |                                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
|     |                                                                             |                                    | 010                                                       | 011                                                        | 012               | 021                         | 022                                                                                                                   |
| 110 | <b>L Fastighetsverksamhet</b>                                               | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 120 | <b>M Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik</b>             | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 130 | <b>N Uthyrning, fastighetsservice, rese-tjänster och andra stödtjänster</b> | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 140 | <b>O Offentlig förvaltning och försvar; obligatorisk socialförsäkring</b>   | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 150 | <b>P Utbildning</b>                                                         | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 160 | <b>Q Vård och omsorg, sociala tjänster</b>                                  | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 170 | <b>R Kultur, nöje och fritid</b>                                            | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 180 | <b>S Övriga tjänster</b>                                                    | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |
| 190 | <b>LÅN OCH FÖRSKOTT</b>                                                     | <i>Bilaga V del 1.32, del 2.90</i> |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                       |

▼ **M8**

7. Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

7.1 Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

|     |                            | Referenser                       | Redovisat värde<br><i>Bilaga V del 1.27</i>                                                  |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
|-----|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------------|---------------|
|     |                            |                                  | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) |                                |               | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |                                |               | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                                |               |
|     |                            |                                  | 30 dagar<br>∇<br>∇                                                                           | 30 dagar<br>∧<br>90 dagar<br>∇ | 90 dagar<br>∧ | 30 dagar<br>∇<br>∇                                                                                                        | 30 dagar<br>∧<br>90 dagar<br>∇ | 90 dagar<br>∧ | 30 dagar<br>∇<br>∇                        | 30 dagar<br>∧<br>90 dagar<br>∇ | 90 dagar<br>∧ |
|     |                            |                                  | <i>IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I, bilaga V del 2.96</i>                             |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
|     |                            |                                  | 010                                                                                          | 020                            | 030           | 040                                                                                                                       | 050                            | 060           | 070                                       | 080                            | 090           |
| 060 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
| 070 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
| 080 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
| 090 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
| 100 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
| 110 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
| 120 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |
| 130 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                              |                                |               |                                                                                                                           |                                |               |                                           |                                |               |



|     |                                                                                | Referenser             | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                                                         |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------|--|
|     |                                                                                |                        | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) |                                 |               | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |                                 |               | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                                 |               |  |
|     |                                                                                |                        | 30 dagar<br>VI                                                                               | 30 dagar<br>^<br>90 dagar<br>VI | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>VI                                                                                                            | 30 dagar<br>^<br>90 dagar<br>VI | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>VI                            | 30 dagar<br>^<br>90 dagar<br>VI | 90 dagar<br>^ |  |
|     |                                                                                |                        | IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I, bilaga V del 2.96                                    |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
|     |                                                                                |                        | 010                                                                                          | 020                             | 030           | 040                                                                                                                       | 050                             | 060           | 070                                       | 080                             | 090           |  |
| 140 | Offentlig sektor                                                               | Bilaga V del 1.42 b    |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
| 150 | Kreditinstitut                                                                 | Bilaga V del 1.42 c    |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                     | Bilaga V del 1.42 d    |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                       | Bilaga V del 1.42 e    |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
| 180 | Hushåll                                                                        | Bilaga V del 1.42 f    |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
| 190 | <b>SUMMA SKULDINSTRUMENT</b>                                                   | Bilaga V del 2.94–2.95 |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
|     | <b>Lån och förskott per produkt, per säkerhet och per prioriteringsordning</b> |                        |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
| 200 | På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning]                      | Bilaga V del 2.85 a    |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |
| 210 | Kreditkortsfordringar                                                          | Bilaga V del 2.85 b    |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |  |

|     |                                       | Referenser                                         | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                                                         |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
|     |                                       |                                                    | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) |                                 |               | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |                                 |               | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                                 |               |
|     |                                       |                                                    | 30 dagar<br>VI                                                                               | 30 dagar<br>^<br>90 dagar<br>VI | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>VI                                                                                                            | 30 dagar<br>^<br>90 dagar<br>VI | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>VI                            | 30 dagar<br>^<br>90 dagar<br>VI | 90 dagar<br>^ |
|     |                                       |                                                    | IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I, bilaga V del 2.96                                    |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
|     |                                       |                                                    | 010                                                                                          | 020                             | 030           | 040                                                                                                                       | 050                             | 060           | 070                                       | 080                             | 090           |
| 220 | Kundfordringar                        | Bilaga V del 2.85 c                                |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 230 | Finansiell leasing                    | Bilaga V del 2.85 d                                |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 240 | Omvända repolån                       | Bilaga V del 2.85 e                                |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 250 | Lån med andra villkor                 | Bilaga V del 2.85 f                                |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 260 | Förskott som inte är lån              | Bilaga V del 2.85 g                                |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 270 | varav: lån med säkerhet i fastigheter | Bilaga V del 2.86 a, 2.87                          |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 280 | varav: övriga lån mot säkerhet        | Bilaga V del 2.86 b, 2.87                          |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 290 | varav: konsumtionskredit              | Bilaga V del 2.88 a                                |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 300 | varav: bostadslån                     | Bilaga V del 2.88 b                                |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |
| 310 | varav: projektfinansieringslån        | Bilaga V del 2.89; Kapitalkravsförordn. art. 147.8 |                                                                                              |                                 |               |                                                                                                                           |                                 |               |                                           |                                 |               |

▼ **M8**

## 8. Uppdelning av finansiella skulder

## 8.1 Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor

|     |                                        | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                           |                                              |                            |                         | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                        | Innehas för handel                                             | Värderade till verkligt värde via resultatet | Upplupet anskaffningsvärde | Säkringsredovisning     |                                                                   |
|     |                                        |                                                                        | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5     | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1   | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6 |                                                                   |
|     |                                        |                                                                        | 010                                                            | 020                                          | 030                        | 037                     | 040                                                               |
| 010 | <b>Derivat</b>                         | IFRS 9.BA.7 a                                                          |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 020 | <b>Korta positioner</b>                | IFRS 9.BA.7 b                                                          |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 030 | Egetkapitalinstrument                  | IAS 32.11                                                              |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 040 | Räntebärande värdepapper               | Bilaga V del 1.31                                                      |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 050 | <b>Inlåning</b>                        | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 060 | Centralbanker                          | Bilaga V del 1.42 a, 1.44 c                                            |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 070 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 080 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 090 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 100 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |

|     |                                        | Referenser för nationell god redovisningsöversensstämmade med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                           |                                              |                            |                         | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                    | Innehas för handel                                             | Värderade till verkligt värde via resultatet | Upplupet anskaffningsvärde | Säkringsredovisning     |                                                                   |
|     |                                        |                                                                    | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5     | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1   | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6 |                                                                   |
|     |                                        |                                                                    | 010                                                            | 020                                          | 030                        | 037                     | 040                                                               |
| 110 | Offentlig sektor                       | Bilaga V del 1.42 b, 1.44 c                                        |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 120 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 130 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 140 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                  |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 150 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 160 | Kreditinstitut                         | Bilaga V del 1.42 c, 1.44 c                                        |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 170 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 180 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 190 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                  |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 200 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 210 | Övriga finansiella företag             | Bilaga V del 1.42 d, 1.44 c                                        |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |

## ▼ M8

|     |                                        | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                           |                                              |                            |                         | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                        | Innehas för handel                                             | Värderade till verkligt värde via resultatet | Upplupet anskaffningsvärde | Säkringsredovisning     |                                                                   |
|     |                                        |                                                                        | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5     | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1   | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6 |                                                                   |
|     |                                        |                                                                        | 010                                                            | 020                                          | 030                        | 037                     | 040                                                               |
| 220 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 230 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 240 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 250 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 260 | Icke-finansiella företag               | Bilaga V del 1.42 e, 1.44 c                                            |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 270 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 280 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 290 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 300 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 310 | Hushåll                                | Bilaga V del 1.42 f, 1.44 c                                            |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |

|     |                                                       | Referenser för nationell god redovisningsöversensämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                           |                                              |                            |                         | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                       |                                                                   | Innehas för handel                                             | Värderade till verkligt värde via resultatet | Upplupet anskaffningsvärde | Säkringsredovisning     |                                                                   |
|     |                                                       |                                                                   | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5     | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1   | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6 |                                                                   |
|     |                                                       |                                                                   | 010                                                            | 020                                          | 030                        | 037                     | 040                                                               |
| 320 | Löpande räkningar/inlåning över natten                | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                    |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 330 | Inlåning med överenskommen löptid                     | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                    |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 340 | Inlåning med uppsägningstid                           | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                 |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 350 | Återköpsavtal                                         | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                    |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 360 | <b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>            | Bilaga V del 1.37, del 2.98                                       |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 370 | Inlåningsbevis                                        | Bilaga V del 2.98 a                                               |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 380 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61                                  |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 390 | Säkerställda obligationer                             | Kapitalkravsförordn. art. 129                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 400 | Hybridkontrakt                                        | Bilaga V del 2.98 d                                               |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 410 | Andra emitterade räntebärande värdepapper             | Bilaga V del 2.98 e                                               |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |
| 420 | Konvertibla sammansatta finansiella instrument        | IAS 32, AG 31                                                     |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                   |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                           |                                              |                            |                         | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk<br><br>Kapitalkravsförordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101 |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        | Innehas för handel                                             | Värderade till verkligt värde via resultatet | Upplupet anskaffningsvärde | Säkringsredovisning     |                                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                        | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5     | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1   | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6 |                                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                        | 010                                                            | 020                                          | 030                        | 037                     | 040                                                                                                                                        |
| 430 | Icke-konvertibla           |                                                                        |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                                                                                            |
| 440 | Övriga finansiella skulder | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                                                                                            |
| 450 | <b>FINANSIELLA SKULDER</b> |                                                                        |                                                                |                                              |                            |                         |                                                                                                                                            |

## 8.2 Efterställda finansiella skulder

|     |                                         | Referenser                                      | Redovisat värde                              |                                 |
|-----|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
|     |                                         |                                                 | Värderade till verkligt värde via resultatet | Till upplupet anskaffningsvärde |
|     |                                         |                                                 | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5     | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1        |
|     |                                         |                                                 | 010                                          | 020                             |
| 010 | Inlåning                                | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36 |                                              |                                 |
| 020 | Emitterade räntebärande värdepapper     | Bilaga V del 1.37                               |                                              |                                 |
| 030 | <b>EFTERSTÄLLDA FINANSIELLA SKULDER</b> | Bilaga V del 2.99–2.100                         |                                              |                                 |

## ▼ M8

## 9. Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden

## 9.1.1 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

|     |                             | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                   | Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i> |                                                                                                                           |                                                                            | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> |                                                                                                                           |
|-----|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                             |                                                                                          | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                                         | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                  | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                               | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |
|     |                             |                                                                                          | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i> | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                                               | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i</i>                                            |
|     |                             |                                                                                          | 010                                                                                                                                                                  | 020                                                                                                                       | 030                                                                        | 040                                                                                                                                                        | 050                                                                                                                       |
| 010 | <b>Gjorda låneåtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116</i> |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 021 | varav: nödlidande           | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 030 | Centralbanker               | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 040 | Offentlig sektor            | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 050 | Kreditinstitut              | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 060 | Övriga finansiella företag  | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 070 | Icke-finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 080 | Hushåll                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |



|     |                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                                     | Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i> |                                                                                                                           |                                                                            | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> |                                                                                                                           |
|-----|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                                            | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                                         | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                  | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                               | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |
|     |                                 |                                                                                                            | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i> | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                                               | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i</i>                                            |
|     |                                 |                                                                                                            | 010                                                                                                                                                                  | 020                                                                                                                       | 030                                                                        | 040                                                                                                                                                        | 050                                                                                                                       |
| 090 | Utställda finansiella garantier | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravs-förordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i> |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 101 | varav: nödlidande               | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                                  |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 110 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 120 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 130 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 140 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 150 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |

|     |                               | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                   | Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i> |                                                                                                                           |                                                                            | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> |                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                          | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                                         | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                  | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                               | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |
|     |                               |                                                                                          | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i> | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                                               | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i</i>                                            |
|     |                               |                                                                                          | 010                                                                                                                                                                  | 020                                                                                                                       | 030                                                                        | 040                                                                                                                                                        | 050                                                                                                                       |
| 160 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 170 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i> |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 181 | varav: nödlidande             | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 190 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 200 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 210 | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i> |                                                                                                                           |                                                                            | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> |                                                                                                                           |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                                         | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                  | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                               | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |
|     |                            |                                                                        | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i> | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                                               | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i</i>                                            |
|     |                            |                                                                        | 010                                                                                                                                                                  | 020                                                                                                                       | 030                                                                        | 040                                                                                                                                                        | 050                                                                                                                       |
| 220 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 230 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 240 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |

|     |                             | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                   | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> | Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4 |                                                                             | Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde |                                                                                                     |
|-----|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                             |                                                                                          | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                                                                                                  | Nominellt belopp                                                                           | Avsättningar                                                                | Nominellt belopp                                                  | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden |
|     |                             |                                                                                          | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii</i>                                                                            | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118</i>                | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111</i> | <i>IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118</i>            | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                            |
|     |                             |                                                                                          | 060                                                                                                                                                        | 100                                                                                        | 110                                                                         | 120                                                               | 130                                                                                                 |
| 010 | <b>Gjorda låneåtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116</i> |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 021 | varav: nödlidande           | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 030 | Centralbanker               | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 040 | Offentlig sektor            | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 050 | Kreditinstitut              | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 060 | Övriga finansiella företag  | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 070 | Icke-finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 080 | Hushåll                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |

|     |                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                                     | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> | Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4 |                                                                             | Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde |                                                                                                     |
|-----|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                                            | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                                                                                                  | Nominellt belopp                                                                           | Avsättningar                                                                | Nominellt belopp                                                  | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden |
|     |                                 |                                                                                                            | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii</i>                                                                            | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118</i>                | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111</i> | <i>IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118</i>            | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                            |
|     |                                 |                                                                                                            | 060                                                                                                                                                        | 100                                                                                        | 110                                                                         | 120                                                               | 130                                                                                                 |
| 090 | Utställda finansiella garantier | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravs-förordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i> |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 101 | varav: nödlidande               | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                                  |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 110 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 120 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 130 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 140 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 150 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |

|     |                               | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                   | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> | Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4 |                                                                             | Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde |                                                                                                     |
|-----|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                          | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                                                                                                  | Nominellt belopp                                                                           | Avsättningar                                                                | Nominellt belopp                                                  | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden |
|     |                               |                                                                                          | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii</i>                                                                            | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118</i>                | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111</i> | <i>IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118</i>            | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                            |
|     |                               |                                                                                          | 060                                                                                                                                                        | 100                                                                                        | 110                                                                         | 120                                                               | 130                                                                                                 |
| 160 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 170 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i> |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 181 | varav: nödlidande             | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 190 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 200 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 210 | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> | Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4 |                                                                             | Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde |                                                                                                     |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                                                                                                  | Nominellt belopp                                                                           | Avsättningar                                                                | Nominellt belopp                                                  | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden |
|     |                            |                                                                        | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii</i>                                                                            | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118</i>                | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111</i> | <i>IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118</i>            | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                            |
|     |                            |                                                                        | 060                                                                                                                                                        | 100                                                                                        | 110                                                                         | 120                                                               | 130                                                                                                 |
| 220 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 230 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 240 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |

## ▼ M8

## 9.2 Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden

|     |                                       | Referenser                                                                                                    | Maximala garantibelopp som kan komma i fråga | Nominellt belopp   |
|-----|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
|     |                                       |                                                                                                               | IFRS 7.36 b; Bilaga V del 2.119              | Bilaga V del 2.119 |
|     |                                       |                                                                                                               | 010                                          | 020                |
| 010 | <b>Erhållna låneåtaganden</b>         | IFRS 9.2.1 g, 9.BC2.2; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.113                                            |                                              |                    |
| 020 | Centralbanker                         | Bilaga V del 1.42 a                                                                                           |                                              |                    |
| 030 | Offentlig sektor                      | Bilaga V del 1.42 b                                                                                           |                                              |                    |
| 040 | Kreditinstitut                        | Bilaga V del 1.42 c                                                                                           |                                              |                    |
| 050 | Övriga finansiella företag            | Bilaga V del 1.42 d                                                                                           |                                              |                    |
| 060 | Icke-finansiella företag              | Bilaga V del 1.42 e                                                                                           |                                              |                    |
| 070 | Hushåll                               | Bilaga V del 1.42 f                                                                                           |                                              |                    |
| 080 | <b>Erhållna finansiella garantier</b> | IFRS 9.2.1 e, 9.B2.5, 9.BC2.17, IFRS 8 bilaga A; IFRS 4 bilaga A; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.114 |                                              |                    |
| 090 | Centralbanker                         | Bilaga V del 1.42 a                                                                                           |                                              |                    |
| 100 | Offentlig sektor                      | Bilaga V del 1.42 b                                                                                           |                                              |                    |
| 110 | Kreditinstitut                        | Bilaga V del 1.42 c                                                                                           |                                              |                    |
| 120 | Övriga finansiella företag            | Bilaga V del 1.42 d                                                                                           |                                              |                    |
| 130 | Icke-finansiella företag              | Bilaga V del 1.42 e                                                                                           |                                              |                    |
| 140 | Hushåll                               | Bilaga V del 1.42 f                                                                                           |                                              |                    |
| 150 | <b>Andra erhållna åtaganden</b>       | Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.115                                                                   |                                              |                    |
| 160 | Centralbanker                         | Bilaga V del 1.42 a                                                                                           |                                              |                    |
| 170 | Offentlig sektor                      | Bilaga V del 1.42 b                                                                                           |                                              |                    |
| 180 | Kreditinstitut                        | Bilaga V del 1.42 c                                                                                           |                                              |                    |
| 190 | Övriga finansiella företag            | Bilaga V del 1.42 d                                                                                           |                                              |                    |
| 200 | Icke-finansiella företag              | Bilaga V del 1.42 e                                                                                           |                                              |                    |
| 210 | Hushåll                               | Bilaga V del 1.42 f                                                                                           |                                              |                    |



## ▼M8

## 10. Derivat - Förenade med handel och ekonomiska säkringar

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser                      | Redovisat värde                                                              |                                                                           | Nominellt belopp                |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                             |                                   |                                 | Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel | Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel | Summa för handel                | varav: sålda                    |
|                                                             |                                   |                                 | <i>Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                                             | <i>IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                           | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                   |                                 | 010                                                                          | 020                                                                       | 030                             | 040                             |
| 010                                                         | <b>Ränta</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>     |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 020                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i> |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 030                                                         | Optioner i OTC-handel             | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 040                                                         | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 050                                                         | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 060                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 070                                                         | <b>Aktier</b>                     | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>     |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 080                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i> |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 090                                                         | Optioner i OTC-handel             | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 100                                                         | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 110                                                         | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 120                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>       |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 130                                                         | <b>Utländsk valuta och guld</b>   | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>     |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 140                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i> |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                                                               | Referenser                              | Redovisat värde                                                              |                                                                           | Nominellt belopp                |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                             |                                                                               |                                         | Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel | Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel | Summa för handel                | varav: sålda                    |
|                                                             |                                                                               |                                         | <i>Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                                             | <i>IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                           | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                                                               |                                         | 010                                                                          | 020                                                                       | 030                             | 040                             |
| 150                                                         | Optioner i OTC-handel                                                         | <i>Bilaga V del 2.136</i>               |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 160                                                         | Övriga OTC                                                                    | <i>Bilaga V del 2.136</i>               |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 170                                                         | Optioner i en organiserad marknad                                             | <i>Bilaga V del 2.136</i>               |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 180                                                         | Organiserad marknad, övrigt                                                   | <i>Bilaga V del 2.136</i>               |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 190                                                         | <b>Kredit</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>             |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 195                                                         | varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde | <i>IFRS 9.6.7.1; Bilaga V del 2.140</i> |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 201                                                         | varav: övriga ekonomiska säkringar                                            | <i>Bilaga V del 2.137–2.140</i>         |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 210                                                         | Kreditswappar                                                                 |                                         |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 220                                                         | Kreditspreadoptioner                                                          |                                         |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 230                                                         | Totalavkastningsswappar                                                       |                                         |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 240                                                         | Andra                                                                         |                                         |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 250                                                         | <b>Råvara</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>             |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 260                                                         | varav: ekonomiska säkringar                                                   | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>         |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                         | Referenser                                             | Redovisat värde                                                              |                                                                           | Nominellt belopp                |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                             |                                         |                                                        | Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel | Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel | Summa för handel                | varav: sålda                    |
|                                                             |                                         |                                                        | <i>Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                                             | <i>IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                           | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                         |                                                        | 010                                                                          | 020                                                                       | 030                             | 040                             |
| 270                                                         | <b>Andra</b>                            | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                            |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 280                                                         | varav: ekonomiska säkringar             | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                        |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 290                                                         | <b>DERIVAT</b>                          | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                 |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 300                                                         | varav: OTC – kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142</i> |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 310                                                         | varav: OTC – övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b</i>        |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |
| 320                                                         | varav: OTC - resterande                 | <i>Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c</i>                |                                                                              |                                                                           |                                 |                                 |

## ▼ M8

## 11. Säkringsredovisning

## 11.1 Derivat - Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring

| Per produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser                  | Redovisat värde                               |                                               | Nominellt belopp                |                                 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                      |                                   |                             | Tillgångar                                    | Skulder                                       | Summa säkring                   | varav: sålda                    |
|                                      |                                   |                             | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                      |                                   |                             | 010                                           | 020                                           | 030                             | 040                             |
| 010                                  | <b>Ränta</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 a</i> |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 020                                  | Optioner i OTC-handel             | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 030                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 040                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 050                                  | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 060                                  | <b>Aktier</b>                     | <i>Bilaga V del 2.129 b</i> |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 070                                  | Optioner i OTC-handel             | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 080                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 090                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 100                                  | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 110                                  | <b>Utländsk valuta och guld</b>   | <i>Bilaga V del 2.129 c</i> |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 120                                  | Optioner i OTC-handel             | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 130                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 140                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>   |                                               |                                               |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per produkt eller per typ av marknad |                                    | Referenser                                      | Redovisat värde                               |                                               | Nominellt belopp                |                                 |
|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                      |                                    |                                                 | Tillgångar                                    | Skulder                                       | Summa säkring                   | varav: sålda                    |
|                                      |                                    |                                                 | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                      |                                    |                                                 | 010                                           | 020                                           | 030                             | 040                             |
| 150                                  | Organiserad marknad, övrigt        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 160                                  | <b>Kredit</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 170                                  | Kreditswappar                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 180                                  | Kreditspreadoptioner               | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 190                                  | Totalavkastningsswappar            | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 200                                  | Andra                              | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 210                                  | <b>Råvara</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 220                                  | <b>Andra</b>                       | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 230                                  | <b>SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b> | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.86 a; IFRS 9.6.5.2 a</i> |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 240                                  | <b>Ränta</b>                       | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 250                                  | Optioner i OTC-handel              | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 260                                  | Övriga OTC                         | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 270                                  | Optioner i en organiserad marknad  | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 280                                  | Organiserad marknad, övrigt        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 290                                  | <b>Aktier</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 300                                  | Optioner i OTC-handel              | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser                                      | Redovisat värde                               |                                               | Nominellt belopp                |                                 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                      |                                   |                                                 | Tillgångar                                    | Skulder                                       | Summa säkring                   | varav: sålda                    |
|                                      |                                   |                                                 | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                      |                                   |                                                 | 010                                           | 020                                           | 030                             | 040                             |
| 310                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 320                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 330                                  | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 340                                  | <b>Utländsk valuta och guld</b>   | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 350                                  | Optioner i OTC-handel             | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 360                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 370                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 380                                  | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 390                                  | <b>Kredit</b>                     | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 400                                  | Kreditswappar                     | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 410                                  | Kreditspreadoptioner              | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 420                                  | Totalavkastningsswappar           | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 430                                  | Andra                             | <i>Bilaga V del 2.136</i>                       |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 440                                  | <b>Råvara</b>                     | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 450                                  | <b>Andra</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                     |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 460                                  | <b>KASSAFLÖDESSÄKRINGAR</b>       | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.86 b; IFRS 9.6.5.2 b</i> |                                               |                                               |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per produkt eller per typ av marknad | Referenser                                                             | Redovisat värde                                            |                                               | Nominellt belopp                |                                 |  |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
|                                      |                                                                        | Tillgångar                                                 | Skulder                                       | Summa säkring                   | varav: sålda                    |  |
|                                      |                                                                        | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i>              | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |  |
|                                      |                                                                        | 010                                                        | 020                                           | 030                             | 040                             |  |
| 470                                  | <b>SÄKRING AV NETTOINVESTERINGAR I UT-<br/>LANDSVERKSAMHETER</b>       | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.86 c;<br/>IFRS 9.6.5.2 c</i>        |                                               |                                 |                                 |  |
| 480                                  | <b>SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE AVSE-<br/>ENDE RÄNTERISK I PORTFÖLJ</b> | <i>IAS 39.71, 39.81 A, 39.89 A,<br/>AG 114–132</i>         |                                               |                                 |                                 |  |
| 490                                  | <b>KASSAFLÖDESSÄKRINGAR AVSEENDE RÄN-<br/>TERISK I PORTFÖLJ</b>        | <i>IAS 39.71</i>                                           |                                               |                                 |                                 |  |
| 500                                  | <b>DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b>                                   | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.9; IFRS<br/>9.6.1</i>               |                                               |                                 |                                 |  |
| 510                                  | varav: OTC – kreditinstitut                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del<br/>2.141 a, 2.142</i> |                                               |                                 |                                 |  |
| 520                                  | varav: OTC – övriga finansiella företag                                | <i>Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del<br/>2.141 b</i>        |                                               |                                 |                                 |  |
| 530                                  | varav: OTC - resterande                                                | <i>Bilaga V del 1.44 e,<br/>del 2.141 c</i>                |                                               |                                 |                                 |  |

## ▼ M8

## 11.3 Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningsinstrument och typ av säkring

|     |                                                                                                                                 | Referenser                                   | Redovisat värde             |                           |                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                              | Säkringar av verkligt värde | Kassaflödessäkringar      | Säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter |
|     |                                                                                                                                 |                                              | <i>Bilaga V del 2.145</i>   | <i>Bilaga V del 2.145</i> | <i>Bilaga V del 2.145</i>                             |
|     |                                                                                                                                 |                                              | 010                         | 020                       | 030                                                   |
| 010 | <b>Finansiella tillgångar som inte är derivat</b>                                                                               | <i>IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2</i> |                             |                           |                                                       |
| 020 | varav: finansiella tillgångar som innehas för handel                                                                            | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                       |                             |                           |                                                       |
| 030 | varav: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet | <i>IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii</i>           |                             |                           |                                                       |
| 040 | varav: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 | <i>IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8 a i</i>            |                             |                           |                                                       |
| 050 | <b>Finansiella skulder som inte är derivat</b>                                                                                  | <i>IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2</i> |                             |                           |                                                       |
| 060 | Finansiella skulder som innehas för handel                                                                                      | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                       |                             |                           |                                                       |
| 070 | Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                           | <i>IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2</i>            |                             |                           |                                                       |
| 080 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                             | <i>IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2</i>            |                             |                           |                                                       |



## ▼ M8

## F11.4 Säkrade poster i säkringar av verkligt värde

|     |                                                                                  | Referenser                                                      | Mikrosäkringar                                      | Mikrosäkringar -<br>säkring av<br>nettoposition                                                 | Säkringsjusteringar av mikrosäkringar                                          |                                                                                                             | Makrosäkringar                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                  |                                                                 | Redovisat värde                                     | Tillgångar eller<br>skulder som ingår i<br>en säkring av en<br>nettoposition (före<br>nettning) | Säkringsjusteringar<br>som ingår i<br>tillgångars/skulders<br>redovisade värde | Återstående<br>justeringar för<br>avslutade<br>mikrosäkringar<br>inbegripet säkringar<br>av nettopositioner | Säkrade poster i<br>portföljsäkring av<br>ränterisk           |
|     |                                                                                  |                                                                 | <i>IFRS 7.24 B a, bilaga<br/>V del 2.146, 2.147</i> | <i>IFRS 9.6.6.1; IFRS<br/>9.6.6.6; Bilaga V del<br/>2.147, 2.151</i>                            | <i>IFRS 7.24 B a ii;<br/>Bilaga V del 2.148,<br/>2.149</i>                     | <i>IFRS 7.24 B a v;<br/>Bilaga V del 2.148,<br/>2.150</i>                                                   | <i>IFRS 9.6.1.3; IFRS<br/>9.6.6.1; Bilaga V del<br/>2.152</i> |
|     |                                                                                  |                                                                 | 010                                                 | 020                                                                                             | 030                                                                            | 040                                                                                                         | 050                                                           |
|     | <b>TILLGÅNGAR</b>                                                                |                                                                 |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 010 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat | <i>IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 h;<br/>Bilaga V del 2.146, 2.151</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 020 | Ränta                                                                            | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>                                     |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 030 | Aktier                                                                           | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>                                     |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 040 | Utländsk valuta och guld                                                         | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                     |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 050 | Kredit                                                                           | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                                     |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 060 | Råvara                                                                           | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                                     |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 070 | Andra                                                                            | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                                     |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |

|     |                                                                     | Referenser                                                       | Mikrosäkringar                                      | Mikrosäkringar -<br>säkring av<br>nettoposition                                                 | Säkringsjusteringar av mikrosäkringar                                          |                                                                                                             | Makrosäkringar                                                |
|-----|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                                                     |                                                                  | Redovisat värde                                     | Tillgångar eller<br>skulder som ingår i<br>en säkring av en<br>nettoposition (före<br>nettning) | Säkringsjusteringar<br>som ingår i<br>tillgångars/skulders<br>redovisade värde | Återstående<br>justeringar för<br>avslutade<br>mikrosäkringar<br>inbegripet säkringar<br>av nettopositioner | Säkrade poster i<br>portföljsäkring av<br>ränterisk           |
|     |                                                                     |                                                                  | <i>IFRS 7.24 B a, bilaga<br/>V del 2.146, 2.147</i> | <i>IFRS 9.6.6.1; IFRS<br/>9.6.6.6; Bilaga V del<br/>2.147, 2.151</i>                            | <i>IFRS 7.24 B a ii;<br/>Bilaga V del 2.148,<br/>2.149</i>                     | <i>IFRS 7.24 B a v;<br/>Bilaga V del 2.148,<br/>2.150</i>                                                   | <i>IFRS 9.6.1.3; IFRS<br/>9.6.6.1; Bilaga V del<br/>2.152</i> |
|     |                                                                     |                                                                  | 010                                                 | 020                                                                                             | 030                                                                            | 040                                                                                                         | 050                                                           |
| 080 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde | <i>IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 f;<br/>Bilaga V del 2.146, 2.151</i>  |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 090 | Ränta                                                               | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>                                      |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 100 | Aktier                                                              | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>                                      |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 110 | Utländsk valuta och guld                                            | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                      |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 120 | Kredit                                                              | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                                      |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 130 | Råvara                                                              | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                                      |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 140 | Andra                                                               | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                                      |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
|     | <b>SKULDER</b>                                                      |                                                                  |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 150 | Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde    | <i>IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8 g; Bi-<br/>laga V del 2.146, 2.151</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |

## ▼ M8

|     |                          | Referenser                  | Mikrosäkringar                                      | Mikrosäkringar -<br>säkring av<br>nettoposition                                                 | Säkringsjusteringar av mikrosäkringar                                          |                                                                                                             | Makrosäkringar                                                |
|-----|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                          |                             | Redovisat värde                                     | Tillgångar eller<br>skulder som ingår i<br>en säkring av en<br>nettoposition (före<br>nettning) | Säkringsjusteringar<br>som ingår i<br>tillgångars/skulders<br>redovisade värde | Återstående<br>justeringar för<br>avslutade<br>mikrosäkringar<br>inbegripet säkringar<br>av nettopositioner | Säkrade poster i<br>portföljsäkring av<br>ränterisk           |
|     |                          |                             | <i>IFRS 7.24 B a, bilaga<br/>V del 2.146, 2.147</i> | <i>IFRS 9.6.6.1; IFRS<br/>9.6.6.6; Bilaga V del<br/>2.147, 2.151</i>                            | <i>IFRS 7.24 B a ii;<br/>Bilaga V del 2.148,<br/>2.149</i>                     | <i>IFRS 7.24 B a v;<br/>Bilaga V del 2.148,<br/>2.150</i>                                                   | <i>IFRS 9.6.1.3; IFRS<br/>9.6.6.1; Bilaga V del<br/>2.152</i> |
|     |                          |                             | 010                                                 | 020                                                                                             | 030                                                                            | 040                                                                                                         | 050                                                           |
| 160 | Ränta                    | <i>Bilaga V del 2.129 a</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 170 | Aktier                   | <i>Bilaga V del 2.129 b</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 180 | Utländsk valuta och guld | <i>Bilaga V del 2.129 c</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 190 | Kredit                   | <i>Bilaga V del 2.129 d</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 200 | Råvara                   | <i>Bilaga V del 2.129 e</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |
| 210 | Andra                    | <i>Bilaga V del 2.129 f</i> |                                                     |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                             |                                                               |

## ▼ M8

## 12. Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

## 12.1 Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

|     |                                                                                                                 | Referenser                | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                 |                           |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        |
|     |                                                                                                                 |                           | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        |
| 010 | Reserveringar för finansiella tillgångar utan ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | IFRS 9.5.5.5              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                                                                        | Bilaga V del 1.31, 1.44 b |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 030 | Centralbanker                                                                                                   | Bilaga V del 1.42 a       |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 040 | Offentlig sektor                                                                                                | Bilaga V del 1.42 b       |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 050 | Kreditinstitut                                                                                                  | Bilaga V del 1.42 c       |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 060 | Övriga finansiella företag                                                                                      | Bilaga V del 1.42 d       |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 070 | Icke-finansiella företag                                                                                        | Bilaga V del 1.42 e       |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 080 | Lån och förskott                                                                                                | Bilaga V del 1.32, 1.44 a |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 090 | Centralbanker                                                                                                   | Bilaga V del 1.42 a       |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 100 | Offentlig sektor                                                                                                | Bilaga V del 1.42 b       |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |

|     |                                                                                                                                                         | Referenser                                 | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         |                                            |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        |
|     |                                                                                                                                                         |                                            | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        |
| 110 | Kreditinstitut                                                                                                                                          | Bilaga V del 1.42 c                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 120 | Övriga finansiella företag                                                                                                                              | Bilaga V del 1.42 d                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 130 | Icke-finansiella företag                                                                                                                                | Bilaga V del 1.42 e                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 140 | Hushåll                                                                                                                                                 | Bilaga V del 1.42 f                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 160 | varav: kollektivt värderade reserveringar                                                                                                               | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 170 | varav: individuellt värderade reserveringar                                                                                                             | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 180 | <b>Reserveringar för skuldinstrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)</b> | IFRS 9.5.5.3                               |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 190 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                  |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 200 | Centralbanker                                                                                                                                           | Bilaga V del 1.42 a                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 210 | Offentlig sektor                                                                                                                                        | Bilaga V del 1.42 b                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |

|     |                                           | Referenser                                 | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) |
|-----|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                           |                                            |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        |
|     |                                           |                                            | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        |
| 220 | Kreditinstitut                            | Bilaga V del 1.42 c                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 230 | Övriga finansiella företag                | Bilaga V del 1.42 d                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 240 | Icke-finansiella företag                  | Bilaga V del 1.42 e                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 250 | Lån och förskott                          | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                  |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 260 | Centralbanker                             | Bilaga V del 1.42 a                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 270 | Offentlig sektor                          | Bilaga V del 1.42 b                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 280 | Kreditinstitut                            | Bilaga V del 1.42 c                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 290 | Övriga finansiella företag                | Bilaga V del 1.42 d                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 300 | Icke-finansiella företag                  | Bilaga V del 1.42 e                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 310 | Hushåll                                   | Bilaga V del 1.42 f                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 330 | varav: kollektivt värderade reserveringar | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |

|     |                                                                          | Referenser                                 | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                          |                                            |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        |
|     |                                                                          |                                            | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        |
| 340 | varav: individuellt värderade reserveringar                              | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 350 | varav: nödlidande                                                        | Bilaga V del 2.213–2.232                   |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 360 | <b>Reserveringar för kreditförsämrade skuld-instrument (3:e stadiet)</b> | IFRS 9.5.5.1, 9 bilaga A                   |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 370 | Räntebärande värdepapper                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                  |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 380 | Centralbanker                                                            | Bilaga V del 1.42 a                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 390 | Offentlig sektor                                                         | Bilaga V del 1.42 b                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 400 | Kreditinstitut                                                           | Bilaga V del 1.42 c                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 410 | Övriga finansiella företag                                               | Bilaga V del 1.42 d                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 420 | Icke-finansiella företag                                                 | Bilaga V del 1.42 e                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 430 | Lån och förskott                                                         | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                  |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 440 | Centralbanker                                                            | Bilaga V del 1.42 a                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |

|     |                                                                    | Referenser                                                 | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                    |                                                            |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        |
|     |                                                                    |                                                            | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        |
| 450 | Offentlig sektor                                                   | Bilaga V del 1.42 b                                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 460 | Kreditinstitut                                                     | Bilaga V del 1.42 c                                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 470 | Övriga finansiella företag                                         | Bilaga V del 1.42 d                                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 480 | Icke-finansiella företag                                           | Bilaga V del 1.42 e                                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 490 | Hushåll                                                            | Bilaga V del 1.42 f                                        |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 500 | varav: kollektivt värderade reserveringar                          | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158                 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 510 | varav: individuellt värderade reserveringar                        | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158                 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 520 | <b>Summa reserveringar för skuldinstrument</b>                     | IFRS 7.B 8 E                                               |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 530 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (1:a stadiet) | IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157   |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 540 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (2:a stadiet) | IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.3, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |



|     |                                                                                    | Referenser                                                 | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                    |                                                            |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        |
|     |                                                                                    |                                                            | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        |
| 550 | varav: nödlidande                                                                  | Bilaga V del 2.117                                         |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 560 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (3:a stadiet)                 | IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157 |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |
| 570 | <b>Summa avsättningar för gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b> | IFRS 7.B 8 E; Bilaga V del 2.157                           |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |

|     |                                                                                                                 | Referenser                | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                                     | Andra justeringar                                    | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                 |                           | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.163                          | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 9.5.4.4;<br>IFRS 7.35 L;<br>Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165 | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.166 |                 |                                                                                      | IFRS 9.5.4.4;<br>Bilaga V del 2.165               |
|     |                                                                                                                 |                           | 070                                                                           | 080                                                                                      | 090                                                  | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 010 | Reserveringar för finansiella tillgångar utan ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | IFRS 9.5.5.5              |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                                                                        | Bilaga V del 1.31, 1.44 b |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 030 | Centralbanker                                                                                                   | Bilaga V del 1.42 a       |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 040 | Offentlig sektor                                                                                                | Bilaga V del 1.42 b       |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 050 | Kreditinstitut                                                                                                  | Bilaga V del 1.42 c       |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 060 | Övriga finansiella företag                                                                                      | Bilaga V del 1.42 d       |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 070 | Icke-finansiella företag                                                                                        | Bilaga V del 1.42 e       |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 080 | Lån och förskott                                                                                                | Bilaga V del 1.32, 1.44 a |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 090 | Centralbanker                                                                                                   | Bilaga V del 1.42 a       |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 100 | Offentlig sektor                                                                                                | Bilaga V del 1.42 b       |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                                                                                                         | Referenser                                 | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                                     | Andra justeringar                                    | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         |                                            | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.163                          | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 9.5.4.4;<br>IFRS 7.35 L;<br>Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165 | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.166 |                 |                                                                                      | IFRS 9.5.4.4;<br>Bilaga V del 2.165               |
|     |                                                                                                                                                         |                                            | 070                                                                           | 080                                                                                      | 090                                                  | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 110 | Kreditinstitut                                                                                                                                          | Bilaga V del 1.42 c                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 120 | Övriga finansiella företag                                                                                                                              | Bilaga V del 1.42 d                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 130 | Icke-finansiella företag                                                                                                                                | Bilaga V del 1.42 e                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 140 | Hushåll                                                                                                                                                 | Bilaga V del 1.42 f                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 160 | varav: kollektivt värderade reserveringar                                                                                                               | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 170 | varav: individuellt värderade reserveringar                                                                                                             | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 180 | <b>Reserveringar för skuldinstrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)</b> | IFRS 9.5.5.3                               |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 190 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                  |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 200 | Centralbanker                                                                                                                                           | Bilaga V del 1.42 a                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 210 | Offentlig sektor                                                                                                                                        | Bilaga V del 1.42 b                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                           | Referenser                                 | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                                     | Andra justeringar                                    | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                           |                                            | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.163                          | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 9.5.4.4;<br>IFRS 7.35 L;<br>Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165 | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.166 |                 |                                                                                      | IFRS 9.5.4.4;<br>Bilaga V del 2.165               |
|     |                                           |                                            | 070                                                                           | 080                                                                                      | 090                                                  | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 220 | Kreditinstitut                            | Bilaga V del 1.42 c                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 230 | Övriga finansiella företag                | Bilaga V del 1.42 d                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 240 | Icke-finansiella företag                  | Bilaga V del 1.42 e                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 250 | Lån och förskott                          | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                  |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 260 | Centralbanker                             | Bilaga V del 1.42 a                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 270 | Offentlig sektor                          | Bilaga V del 1.42 b                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 280 | Kreditinstitut                            | Bilaga V del 1.42 c                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 290 | Övriga finansiella företag                | Bilaga V del 1.42 d                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 300 | Icke-finansiella företag                  | Bilaga V del 1.42 e                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 310 | Hushåll                                   | Bilaga V del 1.42 f                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 330 | varav: kollektivt värderade reserveringar | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                          | Referenser                                 | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                                     | Andra justeringar                                    | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                          |                                            | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.163                          | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 9.5.4.4;<br>IFRS 7.35 L;<br>Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165 | IFRS 7.35 I;<br>IFRS 7.35 B b;<br>Bilaga V del 2.166 |                 |                                                                                      | IFRS 9.5.4.4;<br>Bilaga V del 2.165               |
|     |                                                                          |                                            | 070                                                                           | 080                                                                                      | 090                                                  | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 340 | varav: individuellt värderade reserveringar                              | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158 |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 350 | varav: nödlidande                                                        | Bilaga V del 2.213–2.232                   |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 360 | <b>Reserveringar för kreditförsämrade skuld-instrument (3:e stadiet)</b> | IFRS 9.5.5.1, 9 bilaga A                   |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 370 | Räntebärande värdepapper                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                  |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 380 | Centralbanker                                                            | Bilaga V del 1.42 a                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 390 | Offentlig sektor                                                         | Bilaga V del 1.42 b                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 400 | Kreditinstitut                                                           | Bilaga V del 1.42 c                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 410 | Övriga finansiella företag                                               | Bilaga V del 1.42 d                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 420 | Icke-finansiella företag                                                 | Bilaga V del 1.42 e                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 430 | Lån och förskott                                                         | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                  |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |
| 440 | Centralbanker                                                            | Bilaga V del 1.42 a                        |                                                                               |                                                                                          |                                                      |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                    | <i>Referenser</i>                                                 | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                                   | Andra justeringar                                     | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                    |                                                                   | <i>IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163</i>                         | <i>IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165</i> | <i>IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166</i> |                 |                                                                                      | <i>IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165</i>           |
|     |                                                                    |                                                                   | 070                                                                           | 080                                                                                    | 090                                                   | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 450 | <i>Offentlig sektor</i>                                            | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                        |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 460 | <i>Kreditinstitut</i>                                              | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                        |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 470 | <i>Övriga finansiella företag</i>                                  | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                        |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 480 | <i>Icke-finansiella företag</i>                                    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                        |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 490 | <i>Hushåll</i>                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                        |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 500 | varav: kollektivt värderade reserveringar                          | <i>IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158</i>                 |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 510 | varav: individuellt värderade reserveringar                        | <i>IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158</i>                 |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 520 | <b>Summa reserveringar för skuldinstrument</b>                     | <i>IFRS 7.B 8 E</i>                                               |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 530 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (1:a stadiet) | <i>IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157</i>   |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 540 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (2:a stadiet) | <i>IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.3, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157</i> |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                                    | <i>Referenser</i>                                                 | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                                   | Andra justeringar                                     | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                    |                                                                   | <i>IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163</i>                         | <i>IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165</i> | <i>IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166</i> |                 |                                                                                      | <i>IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.165</i>           |
|     |                                                                                    |                                                                   | 070                                                                           | 080                                                                                    | 090                                                   | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 550 | varav: nödlidande                                                                  | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                         |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 560 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (3:a stadiet)                 | <i>IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.B2.5; Bilaga V del 2.157</i> |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |
| 570 | <b>Summa avsättningar för gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 7.B 8 E; Bilaga V del 2.157</i>                           |                                                                               |                                                                                        |                                                       |                 |                                                                                      |                                                   |

## ▼ M8

## 12.2 Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)

|     |                                   | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp<br><i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170</i> |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|
|     |                                   |                                  | Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet                                               |                                   | Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet |                                   | Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet |                                   |
|     |                                   |                                  | Till 2:a stadiet från 1:a stadiet                                                             | Till 1:e stadiet från 2:a stadiet | Till 3:e stadiet från 2:a stadiet               | Till 2:a stadiet från 3:e stadiet | Till 3:e stadiet från 1:a stadiet               | Till 1:a stadiet från 3:e stadiet |
|     |                                   |                                  | <i>Bilaga V del 2.168–2.169</i>                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|     |                                   |                                  | 010                                                                                           | 020                               | 030                                             | 040                               | 050                                             | 060                               |
| 010 | Räntebärande värdepapper          | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 020 | <i>Centralbanker</i>              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 030 | <i>Offentlig sektor</i>           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 040 | <i>Kreditinstitut</i>             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 050 | <i>Övriga finansiella företag</i> | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 060 | <i>Icke-finansiella företag</i>   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 070 | Lån och förskott                  | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 080 | <i>Centralbanker</i>              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 090 | <i>Offentlig sektor</i>           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 100 | <i>Kreditinstitut</i>             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |



|     |                                                             | Referenser                                          | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp<br>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170 |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|
|     |                                                             |                                                     | Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet                                        |                                   | Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet |                                   | Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet |                                   |
|     |                                                             |                                                     | Till 2:a stadiet från 1:a stadiet                                                      | Till 1:e stadiet från 2:a stadiet | Till 3:e stadiet från 2:a stadiet               | Till 2:a stadiet från 3:e stadiet | Till 3:e stadiet från 1:a stadiet               | Till 1:a stadiet från 3:e stadiet |
|     |                                                             |                                                     | Bilaga V del 2.168–2.169                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|     |                                                             |                                                     | 010                                                                                    | 020                               | 030                                             | 040                               | 050                                             | 060                               |
| 110 | Övriga finansiella företag                                  | Bilaga V del 1.42 d                                 |                                                                                        |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 120 | Icke-finansiella företag                                    | Bilaga V del 1.42 e                                 |                                                                                        |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 130 | Hushåll                                                     | Bilaga V del 1.42 f                                 |                                                                                        |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 140 | <b>Summa skuldinstrument</b>                                |                                                     |                                                                                        |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 150 | <b>Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b> | IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c;<br>9.5.5.1, 9.5.5.3, 9.5.5.5 |                                                                                        |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |

▼ **M8**

## 13. Erhållna säkerheter och garantier

## 13.1 Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel

| Garantier och säkerheter |                                   | Referenser                       | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174</i> |                             |                                     |                             | Erhållna finansiella garantier<br><i>Bilaga V del 2.173 c</i> |
|--------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|
|                          |                                   |                                  | Lån med säkerhet i fastigheter                                                                                 |                             | Övriga lån mot säkerhet             |                             |                                                               |
|                          |                                   |                                  | Bostadsfastigheter                                                                                             | Kommersiella fastigheter    | Kontant [utfärdade skuldinstrument] | Övrigt                      |                                                               |
|                          |                                   |                                  | <i>Bilaga V del 2.173 a</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.173 a</i> | <i>Bilaga V del 2.173 b</i>         | <i>Bilaga V del 2.173 b</i> |                                                               |
|                          |                                   | <i>IFRS 7.36 b</i>               | 010                                                                                                            | 020                         | 030                                 | 040                         | 050                                                           |
| 010                      | <b>Lån och förskott</b>           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                                               |
| 020                      | varav: Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                                               |
| 030                      | varav: Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                                               |
| 040                      | varav: Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                                               |
| 050                      | varav: bostadslån                 | <i>Bilaga V del 2.88 b</i>       |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                                               |

▼ **M8**

## 13.2 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på balansdagen]

|     |                                                   | <i>Referenser</i>  | Redovisat värde           |
|-----|---------------------------------------------------|--------------------|---------------------------|
|     |                                                   |                    | <i>Bilaga V del 2.175</i> |
|     |                                                   |                    | 010                       |
| 010 | Anläggningstillgångar som innehas för försäljning | <i>IFRS 7.38 a</i> |                           |
| 020 | Egendom, anläggningar och utrustning              | <i>IFRS 7.38 a</i> |                           |
| 030 | Förvaltningsfastigheter                           | <i>IFRS 7.38 a</i> |                           |
| 040 | Aktier och skuldinstrument                        | <i>IFRS 7.38 a</i> |                           |
| 050 | Andra                                             | <i>IFRS 7.38 a</i> |                           |
| 060 | <b>Summa</b>                                      |                    |                           |

## 13.3 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll [materiella tillgångar], ackumulerat

|     |                                         | <i>Referenser</i>                      | Redovisat värde |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|
|     |                                         |                                        | 010             |
| 010 | Ianspråktagande [materiella tillgångar] | <i>IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.176</i> |                 |

## ▼M8

## 14. Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument till verkligt värde

|                   |                                                                                                                          | Referenser                     | Verkligt värde-hierarki<br>IFRS 13.93 b |            |            | Förändring i verkligt värde för<br>perioden<br>Bilaga V del 2.178 |                        | Ackumulerad förändring i verkligt värde före<br>skatt<br>Bilaga V del 2.179 |            |            |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                   |                                                                                                                          |                                | Nivå 1                                  | Nivå 2     | Nivå 3     | Nivå 2                                                            | Nivå 3                 | Nivå 1                                                                      | Nivå 2     | Nivå 3     |
|                   |                                                                                                                          |                                | IFRS 13.76                              | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 | IFRS 13.81                                                        | IFRS 13.86,<br>13.93 f | IFRS 13.76                                                                  | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 |
|                   |                                                                                                                          |                                | 010                                     | 020        | 030        | 040                                                               | 050                    | 060                                                                         | 070        | 080        |
| <b>TILLGÅNGAR</b> |                                                                                                                          |                                |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 010               | Finansiella tillgångar som innehas för handel                                                                            | IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 020               | Derivat                                                                                                                  | IFRS 9 bilaga A                |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 030               | Egetkapitalinstrument                                                                                                    | IAS 32.11                      |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 040               | Räntebärande värdepapper                                                                                                 | Bilaga V del 1.31              |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 050               | Lån och förskott                                                                                                         | Bilaga V del 1.32              |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 056               | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet | IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii    |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 057               | Egetkapitalinstrument                                                                                                    | IAS 32.11                      |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 058               | Räntebärande värdepapper                                                                                                 | Bilaga V del 1.31              |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 059               | Lån och förskott                                                                                                         | Bilaga V del 1.32              |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 060               | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 | IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5     |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |

## ▼ M8

|                |                                                                                         | Referenser                                      | Verkligt värde-hierarki<br>IFRS 13.93 b |            |            | Förändring i verkligt värde för<br>perioden<br>Bilaga V del 2.178 |                        | Ackumulerad förändring i verkligt värde före<br>skatt<br>Bilaga V del 2.179 |            |            |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                |                                                                                         |                                                 | Nivå 1                                  | Nivå 2     | Nivå 3     | Nivå 2                                                            | Nivå 3                 | Nivå 1                                                                      | Nivå 2     | Nivå 3     |
|                |                                                                                         |                                                 | IFRS 13.76                              | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 | IFRS 13.81                                                        | IFRS 13.86,<br>13.93 f | IFRS 13.76                                                                  | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 |
|                |                                                                                         |                                                 | 010                                     | 020        | 030        | 040                                                               | 050                    | 060                                                                         | 070        | 080        |
| 080            | Räntebärande värdepapper                                                                | Bilaga V del 1.31                               |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 090            | Lån och förskott                                                                        | Bilaga V del 1.32                               |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 101            | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b> | IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A                       |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 102            | Egetkapitalinstrument                                                                   | IAS 32.11                                       |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 103            | Räntebärande värdepapper                                                                | Bilaga V del 1.31                               |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 104            | Lån och förskott                                                                        | Bilaga V del 1.32                               |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 140            | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                    | IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22                 |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| <b>SKULDER</b> |                                                                                         |                                                 |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 150            | <b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>                                       | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6                      |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 160            | Derivat                                                                                 | IFRS 9.BA.7 a                                   |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 170            | Korta positioner                                                                        | IFRS 9.BA.7 b                                   |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |
| 180            | Inlåning                                                                                | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36 |                                         |            |            |                                                                   |                        |                                                                             |            |            |

## ▼ M8

|     |                                                                                              | Referenser                                             | Verkligt värde-hierarki<br><i>IFRS 13.93 b</i> |                   |                   | Förändring i verkligt värde för<br>perioden<br><i>Bilaga V del 2.178</i> |                                | Ackumulerad förändring i verkligt värde före<br>skatt<br><i>Bilaga V del 2.179</i> |                   |                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|     |                                                                                              |                                                        | Nivå 1                                         | Nivå 2            | Nivå 3            | Nivå 2                                                                   | Nivå 3                         | Nivå 1                                                                             | Nivå 2            | Nivå 3            |
|     |                                                                                              |                                                        | <i>IFRS 13.76</i>                              | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> | <i>IFRS 13.81</i>                                                        | <i>IFRS 13.86,<br/>13.93 f</i> | <i>IFRS 13.76</i>                                                                  | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> |
|     |                                                                                              |                                                        | 010                                            | 020               | 030               | 040                                                                      | 050                            | 060                                                                                | 070               | 080               |
| 190 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               |                                                |                   |                   |                                                                          |                                |                                                                                    |                   |                   |
| 200 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                          |                                                |                   |                   |                                                                          |                                |                                                                                    |                   |                   |
| 210 | <b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b> | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.1.5</i>                      |                                                |                   |                   |                                                                          |                                |                                                                                    |                   |                   |
| 220 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> |                                                |                   |                   |                                                                          |                                |                                                                                    |                   |                   |
| 230 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               |                                                |                   |                   |                                                                          |                                |                                                                                    |                   |                   |
| 240 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                          |                                                |                   |                   |                                                                          |                                |                                                                                    |                   |                   |
| 250 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                         | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26</i>                 |                                                |                   |                   |                                                                          |                                |                                                                                    |                   |                   |

## ▼ M8

## 15. Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar

|     |                                                                                                                                 | Referenser                            | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                       | Överförda tillgångar                                        |                                                                        |                                                        | Tillhörande skulder<br><i>ITS V del 2.181</i> |                                     |                                                        |
|     |                                                                                                                                 |                                       | Redovisat värde                                             | Varav:<br>värdepapperise-<br>ringar                                    | Varav:<br>återköpsavtal                                | Redovisat värde                               | Varav:<br>värdepapperise-<br>ringar | Varav:<br>återköpsavtal                                |
|     |                                                                                                                                 |                                       | <i>IFRS 7.42 D e,<br/>Bilaga V del<br/>1.27</i>             | <i>IFRS 7.42 D e;<br/>Kapitalkravs-<br/>fö-<br/>rordn. art. 4.1.61</i> | <i>IFRS 7.42 D e;<br/>Bilaga V del<br/>2.183–2.184</i> | <i>IFRS 7.42 D e</i>                          | <i>IFRS 7.42 D e</i>                | <i>IFRS 7.42 D e;<br/>Bilaga V del<br/>2.183–2.184</i> |
|     |                                                                                                                                 |                                       | 010                                                         | 020                                                                    | 030                                                    | 040                                           | 050                                 | 060                                                    |
| 010 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                            | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A</i> |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 020 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>IAS 32.11</i>                      |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 030 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 040 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 045 | <b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> | <i>IFRS 9.4.1.4</i>                   |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 046 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>IAS 32.11</i>                      |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 047 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 048 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                 | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>     |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 070 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 080 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                                             |                                                                        |                                                        |                                               |                                     |                                                        |

|     |                                                                                         | Referenser                       | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                  | Överförda tillgångar                                        |                                                                  |                                                        | Tillhörande skulder<br><i>ITS V del 2.181</i> |                                     |                                                        |
|     |                                                                                         |                                  | Redovisat värde                                             | Varav:<br>värdepapperise-<br>ringar                              | Varav:<br>återköpsavtal                                | Redovisat värde                               | Varav:<br>värdepapperise-<br>ringar | Varav:<br>återköpsavtal                                |
|     |                                                                                         |                                  | <i>IFRS 7.42 D e,<br/>Bilaga V del<br/>1.27</i>             | <i>IFRS 7.42 D e;<br/>Kapitalkravsfö-<br/>rordn. art. 4.1.61</i> | <i>IFRS 7.42 D e;<br/>Bilaga V del<br/>2.183–2.184</i> | <i>IFRS 7.42 D e</i>                          | <i>IFRS 7.42 D e</i>                | <i>IFRS 7.42 D e;<br/>Bilaga V del<br/>2.183–2.184</i> |
|     |                                                                                         |                                  | 010                                                         | 020                                                              | 030                                                    | 040                                           | 050                                 | 060                                                    |
| 091 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b> | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i> |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 092 | Egetkapitalinstrument                                                                   | <i>IAS 32.11</i>                 |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 093 | Räntebärande värdepapper                                                                | <i>Bilaga V del 1.31</i>         |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 094 | Lån och förskott                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>         |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 131 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>              | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>  |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 132 | Räntebärande värdepapper                                                                | <i>Bilaga V del 1.31</i>         |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 133 | Lån och förskott                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>         |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |
| 190 | <b>Summa</b>                                                                            |                                  |                                                             |                                                                  |                                                        |                                               |                                     |                                                        |



## ▼ M8

|     |                                                                                                                                 | Referenser                     | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                                   | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder            |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                                                                 |                                |                                                                                                 | IFRS 7.42 D f                                                                 | IFRS 7.42 D f;<br>Bilaga V del 1.27,<br>del 2.181 |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                                                                 |                                | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                               |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 010 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                            | IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 020 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | IAS 32.11                      |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 030 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | Bilaga V del 1.31              |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 040 | Lån och förskott                                                                                                                | Bilaga V del 1.32              |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 045 | <b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> | IFRS 9.4.1.4                   |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 046 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | IAS 32.11                      |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 047 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | Bilaga V del 1.31              |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 048 | Lån och förskott                                                                                                                | Bilaga V del 1.32              |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                 | IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5     |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 070 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | Bilaga V del 1.31              |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 080 | Lån och förskott                                                                                                                | Bilaga V del 1.32              |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

## ▼ M8

|     |                                                                                         | Referenser                       | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                                   | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                  | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder            |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                         |                                  |                                                                                                 | IFRS 7.42 D f                                                                 | IFRS 7.42 D f;<br>Bilaga V del 1.27,<br>del 2.181 |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                         |                                  | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                               |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 091 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b> | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i> |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 092 | Egetkapitalinstrument                                                                   | <i>IAS 32.11</i>                 |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 093 | Räntebärande värdepapper                                                                | <i>Bilaga V del 1.31</i>         |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 094 | Lån och förskott                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>         |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 131 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>              | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>  |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 132 | Räntebärande värdepapper                                                                | <i>Bilaga V del 1.31</i>         |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 133 | Lån och förskott                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>         |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 190 | <b>Summa</b>                                                                            |                                  |                                                                                                 |                                                                               |                                                   |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

▼ **M8**

## 16. Uppdelning av valda poster i resultaträkningen

## 16.1 Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor

|     |                                                          | Referenser                                                 | Innevarande period                  |                                     |
|-----|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                          |                                                            | Intäkter                            | Kostnader                           |
|     |                                                          |                                                            | <i>Bilaga V del<br/>2.187 2.189</i> | <i>Bilaga V del<br/>2.188 2.190</i> |
|     |                                                          |                                                            | 010                                 | 020                                 |
| 010 | <b>Derivat – Förenade med handel</b>                     | <i>IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.6; Bilaga V del 2.193</i> |                                     |                                     |
| 015 | varav: Ränteintäkter från derivat i ekonomiska säkringar | <i>Bilaga V del 2.193</i>                                  |                                     |                                     |
| 020 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                          | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                           |                                     |                                     |
| 030 | Centralbanker                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                 |                                     |                                     |
| 040 | Offentlig sektor                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                 |                                     |                                     |
| 050 | Kreditinstitut                                           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                 |                                     |                                     |
| 060 | Övriga finansiella företag                               | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                 |                                     |                                     |
| 070 | Icke-finansiella företag                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                 |                                     |                                     |
| 080 | <b>Lån och förskott</b>                                  | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                           |                                     |                                     |
| 090 | Centralbanker                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                 |                                     |                                     |
| 100 | Offentlig sektor                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                 |                                     |                                     |
| 110 | Kreditinstitut                                           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                 |                                     |                                     |
| 120 | Övriga finansiella företag                               | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                 |                                     |                                     |
| 130 | Icke-finansiella företag                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                 |                                     |                                     |
| 140 | Hushåll                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                 |                                     |                                     |
| 150 | <b>Övriga tillgångar</b>                                 | <i>Bilaga V del 2.5</i>                                    |                                     |                                     |
| 160 | <b>Inlåning</b>                                          | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>     |                                     |                                     |
| 170 | Centralbanker                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                 |                                     |                                     |
| 180 | Offentlig sektor                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                 |                                     |                                     |
| 190 | Kreditinstitut                                           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                 |                                     |                                     |
| 200 | Övriga finansiella företag                               | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                 |                                     |                                     |
| 210 | Icke-finansiella företag                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                 |                                     |                                     |
| 220 | Hushåll                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                 |                                     |                                     |
| 230 | <b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>               | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                   |                                     |                                     |

## ▼ M8

|     |                                                                   | Referenser                                        | Innevarande period              |                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                                   |                                                   | Intäkter                        | Kostnader                       |
|     |                                                                   |                                                   | <i>Bilaga V del 2.187 2.189</i> | <i>Bilaga V del 2.188 2.190</i> |
|     |                                                                   |                                                   | 010                             | 020                             |
| 240 | Övriga finansiella skulder                                        | <i>Bilaga V del 1.32–1.34, del 2.191</i>          |                                 |                                 |
| 250 | Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk                          | <i>Bilaga V del 2.192</i>                         |                                 |                                 |
| 260 | Övriga skulder                                                    | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                     |                                 |                                 |
| 270 | RÄNTA                                                             | <i>IAS 1.97</i>                                   |                                 |                                 |
| 280 | varav: Ränteintäkter från kreditförsämrade finansiella tillgångar | <i>IFRS 9.5.4.1; 9.B5.4.7; Bilaga V del 2.194</i> |                                 |                                 |

## 16.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

|     |                                                                                                                                                                                                  | Referenser                                             | Innevarande period              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                        | <i>Bilaga V del 2.195–2.196</i> |
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                        | 010                             |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.31</i>                               |                                 |
| 030 | Lån och förskott                                                                                                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.32</i>                               |                                 |
| 040 | Inlåning                                                                                                                                                                                         | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> |                                 |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               |                                 |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                          |                                 |
| 070 | VINSTER ELLER (–) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO | <i>Bilaga V del 2.45</i>                               |                                 |

## 16.3 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per instrument

|     |                                                                               | Referenser                                          | Innevarande period              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                                               |                                                     | <i>Bilaga V del 2.197–2.198</i> |
|     |                                                                               |                                                     | 010                             |
| 010 | Derivat                                                                       | <i>IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.7 a</i>            |                                 |
| 015 | varav: Ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde | <i>IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9 d; Bilaga V del 2.199</i> |                                 |

## ▼ M8

|     |                                                                                                           | Referenser                                         | Innevarande period       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                                                                           |                                                    | Bilaga V del 2.197–2.198 |
|     |                                                                                                           |                                                    | 010                      |
| 020 | Egetkapitalinstrument                                                                                     | IAS 32.11                                          |                          |
| 030 | Räntebärande värdepapper                                                                                  | Bilaga V del 1.31                                  |                          |
| 040 | Lån och förskott                                                                                          | Bilaga V del 1.32                                  |                          |
| 050 | Korta positioner                                                                                          | IFRS 9.BA.7 b                                      |                          |
| 060 | Inlåning                                                                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9;<br>Bilaga V del 1.36 |                          |
| 070 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                       | Bilaga V del 1.37                                  |                          |
| 080 | Övriga finansiella skulder                                                                                | Bilaga V del 1.38–1.41                             |                          |
| 090 | VINSTER ELLER (–) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO           | IFRS 9 bilaga A, 9.BA.6; IFRS 7.20 a i             |                          |
| 095 | varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar till upplupet anskaffningsvärde | IFRS 9.5.6.2; bilaga V del 2.199                   |                          |

## 16.4 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per risk

|     |                                                                                                 | Referenser           | Innevarande period |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
|     |                                                                                                 |                      | 010                |
| 010 | Ränteinstrument och tillhörande derivat                                                         | Bilaga V del 2.200 a |                    |
| 020 | Egetkapitalinstrument och tillhörande derivat                                                   | Bilaga V del 2.200 b |                    |
| 030 | Valutahandel och derivat relaterade till utländsk valuta och guld                               | Bilaga V del 2.200 c |                    |
| 040 | Kreditriskinstrument och tillhörande derivat                                                    | Bilaga V del 2.200 d |                    |
| 050 | Derivat relaterade till råvaror                                                                 | Bilaga V del 2.200 e |                    |
| 060 | Andra                                                                                           | Bilaga V del 2.200 f |                    |
| 070 | VINSTER ELLER (–) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO | IFRS 7.20 a i        |                    |

## 16.4.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

|     |                          | Referenser        | Innevarande period |
|-----|--------------------------|-------------------|--------------------|
|     |                          |                   | Bilaga V del 2.201 |
|     |                          |                   | 010                |
| 020 | Egetkapitalinstrument    | IAS 32.11         |                    |
| 030 | Räntebärande värdepapper | Bilaga V del 1.31 |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                                | Referenser                       | Innevarande period |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                                |                                  | Bilaga V del 2.201 |
|     |                                                                                                                                                                |                                  | 010                |
| 040 | Lån och förskott                                                                                                                                               | Bilaga V del 1.32                |                    |
| 090 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO | IFRS 7.20 a i                    |                    |
| 100 | varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar till upplupet anskaffningsvärde                                                      | IFRS 9.6.5.2; Bilaga V del 2.202 |                    |

## 16.5 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument

|     |                                                                                                                                                                                           | Referenser                                      | Innevarande period | Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                 | Bilaga V del 2.203 | Bilaga V del 2.203                                   |
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                 | 010                | 020                                                  |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                                                  | Bilaga V del 1.31                               |                    |                                                      |
| 030 | Lån och förskott                                                                                                                                                                          | Bilaga V del 1.32                               |                    |                                                      |
| 040 | Inlåning                                                                                                                                                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36 |                    |                                                      |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                                                                                       | Bilaga V del 1.37                               |                    |                                                      |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                                                                                                                | Bilaga V del 1.38–1.41                          |                    |                                                      |
| 070 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO                                                | IFRS 7.20 a i                                   |                    |                                                      |
| 071 | varav: Vinster eller (-) förluster vid identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto   | IFRS 9.6.7; IFRS 7.24 G b; Bilaga V del 2.204   |                    |                                                      |
| 072 | varav: Vinster eller (-) förluster efter identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto | IFRS 9.6.7; IFRS 7.20 a i; Bilaga V del 2.204   |                    |                                                      |

## ▼M8

## 16.6 Vinster eller förluster från sÄkringsredovisning

|     |                                                                                                     | Referenser                                                                              | Innevarande period |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                     |                                                                                         | Bilaga V del 2.205 |
|     |                                                                                                     |                                                                                         | 010                |
| 010 | Förändringar i verkligt värde av sÄkringsinstrumentet [inbegripet avbrott]                          | IFRS 7.24 A c; IFRS 7.24 C b vi                                                         |                    |
| 020 | Förändringar i verkligt värde av en sÄkrad post som kan hänföras till den sÄkrade risken            | IFRS 9.6.3.7; 9.6.5.8; 9.B6.4.1; IFRS 7.24 B a iv; IFRS 7.24 C b vi; Bilaga V del 2.206 |                    |
| 030 | Ineffektivitet för kassaflödessÄkringar som redovisas i resultatet                                  | IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi                                                      |                    |
| 040 | Ineffektivitet för sÄkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som redovisas i resultatet | IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi                                                      |                    |
| 050 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER FRÅN SÄKRINGSREDOVISNING, NETTO                                         |                                                                                         |                    |

## 16.7 Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar

|     |                                                                                                                  | Referenser                                                   | Innevarande period         |                    |                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|
|     |                                                                                                                  |                                                              | Ytterligare nedskrivningar | Återföringar       | Ackumulerad nedskrivning |
|     |                                                                                                                  |                                                              | Bilaga V del 2.208         | Bilaga V del 2.208 |                          |
|     |                                                                                                                  |                                                              | 010                        | 020                | 040                      |
| 060 | Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag | IAS 28.40–28.43                                              |                            |                    |                          |
| 070 | Dotterföretag                                                                                                    | IFRS 10 bilaga A                                             |                            |                    |                          |
| 080 | Joint ventures                                                                                                   | IAS 28.3                                                     |                            |                    |                          |
| 090 | Intresseföretag                                                                                                  | IAS 28.3                                                     |                            |                    |                          |
| 100 | Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar                                 | IAS 36.126 a, b                                              |                            |                    |                          |
| 110 | Egendom, anläggningar och utrustning                                                                             | IAS 16.73 e v–vi                                             |                            |                    |                          |
| 120 | Förvaltningsfastigheter                                                                                          | IAS 40.79 d v                                                |                            |                    |                          |
| 130 | Goodwill                                                                                                         | IAS 36.10 b; IAS 36.88–36.99, 36.124; IFRS 3 bilaga B 67 d v |                            |                    |                          |
| 140 | Övriga immateriella tillgångar                                                                                   | IAS 38.118 e iv, v                                           |                            |                    |                          |
| 145 | Övrigt                                                                                                           | IAS 36.126 a, b                                              |                            |                    |                          |
| 150 | SUMMA                                                                                                            |                                                              |                            |                    |                          |

▼ **M8**17. Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen:  
**Balansräkning**

## 17.1 Tillgångar

|     |                                                                                                                                 | <i>Referenser</i>                     | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                       | <i>Bilaga V del 1.27, del 2.209</i>        |
|     |                                                                                                                                 |                                       | 010                                        |
| 010 | <b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>                                                  | <i>IAS 1.54 i</i>                     |                                            |
| 020 | Kontanta medel                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 2.1</i>               |                                            |
| 030 | Kassabehållning hos centralbanker                                                                                               | <i>Bilaga V del 2.2</i>               |                                            |
| 040 | Andra avistamedel                                                                                                               | <i>Bilaga V del 2.3</i>               |                                            |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                            | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A</i> |                                            |
| 060 | Derivat                                                                                                                         | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                |                                            |
| 070 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>IAS 32.11</i>                      |                                            |
| 080 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                            |
| 090 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                            |
| 096 | <b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> | <i>IFRS 9.4.1.4</i>                   |                                            |
| 097 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>IAS 32.11</i>                      |                                            |
| 098 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                            |
| 099 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                            |
| 100 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                 | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>     |                                            |
| 120 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                            |
| 130 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                            |
| 141 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>                                         | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>      |                                            |
| 142 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>IAS 32.11</i>                      |                                            |
| 143 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                            |
| 144 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                            |
| 181 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                                                      | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>       |                                            |
| 182 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>              |                                            |
| 183 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>              |                                            |



## ▼ M8

|     |                                                                                                         | Referenser                                                      | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                         |                                                                 | Bilaga V del 1.27, del 2.209               |
|     |                                                                                                         |                                                                 | 010                                        |
| 240 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                    | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22</i>                          |                                            |
| 250 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                  | <i>IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8</i>                              |                                            |
| 260 | <b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>                                      | <i>IAS 1.54 e; bilaga V del 1.21, del 2.4, 2.210</i>            |                                            |
| 270 | <b>Tillgångar som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal</b>                                 | <i>IFRS 4 IG20 b-c; Bilaga V del 2.211</i>                      |                                            |
| 280 | <b>Materiella tillgångar</b>                                                                            |                                                                 |                                            |
| 290 | <b>Immateriella tillgångar</b>                                                                          | <i>IAS 1.54 c; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.115</i>            |                                            |
| 300 | Goodwill                                                                                                | <i>IFRS 3.B 67 d; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.113</i>        |                                            |
| 310 | Övriga immateriella tillgångar                                                                          | <i>IAS 38.8, 38.118</i>                                         |                                            |
| 320 | <b>Skattefordringar</b>                                                                                 | <i>IAS 1.54 n-o</i>                                             |                                            |
| 330 | Aktuella skattefordringar                                                                               | <i>IAS 1.54 n; IAS 12.5</i>                                     |                                            |
| 340 | Uppskjutna skattefordringar                                                                             | <i>IAS 1.54 o; IAS 12.5; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.106</i> |                                            |
| 350 | <b>Övriga tillgångar</b>                                                                                | <i>Bilaga V del 2.5</i>                                         |                                            |
| 360 | <b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> | <i>IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.6</i>                  |                                            |
| 370 | <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                                                                 | <i>IAS 1.9 a, IG 6</i>                                          |                                            |

## 17.2 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

|     |                                        | Referenser                                                                                                 | Sammanställd redovisning [nominellt belopp] |
|-----|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                                            | Bilaga V del 2.118, 2.209                   |
|     |                                        |                                                                                                            | 010                                         |
| 010 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>            | <i>Kapitalkravs-förordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116</i>                  |                                             |
| 020 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravs-förordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i> |                                             |

## ▼ M8

|     |                                             | <i>Referenser</i>                                                                        | Sammanställd redovisning [nominellt belopp] |
|-----|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |                                             |                                                                                          | <i>Bilaga V del 2.118, 2.209</i>            |
|     |                                             |                                                                                          | 010                                         |
| 030 | <b>Andra gjorda åtaganden</b>               | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i> |                                             |
| 040 | <b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b> |                                                                                          |                                             |

## 17.3 Skulder och eget kapital

|     |                                                                                              | <i>Referenser</i>                                      | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                              |                                                        | <i>Bilaga V del 1.27, del 2.209</i>        |
|     |                                                                                              |                                                        | 010                                        |
| 010 | <b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>                                            | <i>IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6</i>                      |                                            |
| 020 | Derivat                                                                                      | <i>IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a</i>  |                                            |
| 030 | Korta positioner                                                                             | <i>IFRS 9.BA.7 b;</i>                                  |                                            |
| 040 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> |                                            |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               |                                            |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                          |                                            |
| 070 | <b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b> | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2</i>                      |                                            |
| 080 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> |                                            |
| 090 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               |                                            |
| 100 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                          |                                            |
| 110 | <b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                      | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i>                        |                                            |
| 120 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> |                                            |
| 130 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               |                                            |
| 140 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                          |                                            |
| 150 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                         | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26</i>                 |                                            |
| 160 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>       | <i>IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8</i>                     |                                            |

## ▼M8

|     |                                                                                            | Referenser                                                      | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                            |                                                                 | Bilaga V del 1.27, del 2.209               |
|     |                                                                                            |                                                                 | 010                                        |
| 170 | Skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal                              | IFRS 4 IG20 a; Bilaga V del 2.212                               |                                            |
| 180 | Avsättningar                                                                               | IAS 37.10; IAS 1.54 l                                           |                                            |
| 190 | Skatteskulder                                                                              | IAS 1.54 n–o                                                    |                                            |
| 200 | Aktuella skatteskulder                                                                     | IAS 1.54 n; IAS 12.5                                            |                                            |
| 210 | Uppskjutna skatteskulder                                                                   | IAS 1.54 o; IAS 12.5; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.108         |                                            |
| 220 | Aktiekapital som återbetalas på begäran                                                    | IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12                        |                                            |
| 230 | Övriga skulder                                                                             | Bilaga V del 2.13                                               |                                            |
| 240 | Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning | IAS 1.54 p; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.14                        |                                            |
| 250 | SKULDER                                                                                    | IAS 1.9 b; IG 6                                                 |                                            |
| 260 | Kapital                                                                                    | IAS 1.54 r, direktiv 86/635/EEG art. 22                         |                                            |
| 270 | Överkurs vid aktieemission                                                                 | IAS 1.78 e; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.124                   |                                            |
| 280 | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital                                           | Bilaga V del 2.18–2.19                                          |                                            |
| 290 | Övrigt eget kapital                                                                        | IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20                                    |                                            |
| 300 | Ackumulerat övrigt totalresultat                                                           | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.100                               |                                            |
| 310 | Balanserade vinstmedel                                                                     | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123                               |                                            |
| 320 | Omvärderingsreserver                                                                       | IFRS 1.33, D5–D8                                                |                                            |
| 330 | Övriga reserver                                                                            | IAS 1.54; IAS 1.78 e                                            |                                            |
| 340 | (–) Egna aktier                                                                            | IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.28 |                                            |
| 350 | Vinst eller förlust hänförlig till moderföretagets ägare                                   | IFRS 10.B 94                                                    |                                            |
| 360 | (–) Utdelningar under räkenskapsåret                                                       | IAS 32.35                                                       |                                            |
| 370 | Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]                                  | IAS 1.54 q; IFRS 10.22, 10.B 94                                 |                                            |
| 380 | SUMMA EGET KAPITAL                                                                         | IAS 1.9 c, IG 6                                                 |                                            |
| 390 | SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER                                                       | IAS 1.IG 6                                                      |                                            |

## ▼ M8

## 18. Information om presterande och nödlidande exponeringar

|     |                            | Referenser                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                            |                                            | Presteraende                             |                                |                                          |                                  |
|     |                            |                                            |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                            |                                            | 010                                      | 020                            | 030                                      | 055                              |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 090 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                                                                                | Referenser                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                                                                |                                            | Presterande                              |                                |                                          |                                  |
|     |                                                                                |                                            |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                                                                                |                                            | 010                                      | 020                            | 030                                      | 055                              |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 100 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 110 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                                              | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                             | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 150 | Hushåll                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                   | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                |                                          |                                |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                                 | Referenser                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|---------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                 |                                            | Presterande                              |                                |                                          |                                  |
|     |                                 |                                            |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                                 |                                            | 010                                      | 020                            | 030                                      | 055                              |
|     |                                 | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b> | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 182 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 183 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 184 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 185 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 186 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 191 | <b>Lån och förskott</b>         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 192 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 193 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                           | Referenser                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                            | Presterande                              |                                |                                          |                                  |
|     |                                                                                                                                           |                                            |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                                                                                                                                           |                                            | 010                                      | 020                            | 030                                      | 055                              |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>                |                                          |                                |                                          |                                  |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 213 | Offentlig sektor                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|----------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                            |                                            | Presterande                              |                                |                                          |                                  |
|     |                            |                                            |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                            |                                            | 010                                      | 020                            | 030                                      | 055                              |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 214 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 215 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 216 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 221 | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>           |                                          |                                |                                          |                                  |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                 |                                          |                                |                                          |                                  |



## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                          | Referenser                                                                                      | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | 010                                      | 020                            | Presterande                              |                                  |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                          |                                | 030                                      | 055                              |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                          |                                |                                          |                                  |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                          |                                |                                          |                                  |
| 350 | Centralbanker                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |
| 360 | Offentlig sektor                                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                                        | Referenser                                                                                                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                        |                                                                                                                  | Presterande                              |                                |                                          |                                  |
|     |                                        |                                                                                                                  |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                                        |                                                                                                                  | 010                                      | 020                            | 030                                      | 055                              |
|     |                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i>                                                                       | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 370 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 380 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 390 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 400 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 410 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225</i> |                                          |                                |                                          |                                  |
| 420 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 430 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |
| 440 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                          |                                |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                               | Referenser                                                                                      | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                |                                          |                                  |
|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                               |                                                                                                 | Presterande                              |                                |                                          |                                  |
|     |                               |                                                                                                 |                                          |                                | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                               |                                                                                                 | 010                                      | 020                            | 030                                      | 055                              |
|     |                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>   | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           |                                  |
| 450 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |
| 460 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |
| 470 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |
| 480 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i> |                                          |                                |                                          |                                  |
| 490 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |
| 500 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |
| 510 | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |
| 520 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                          |                                |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                                                 | <i>Referenser</i>          | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                        |                                          |                                  |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
|     |                                                 |                            | Presterande                                |                                        | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |
|     |                                                 |                            | 010                                        | 020                                    |                                          |                                  |
|     |                                                 |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>           | <i>Bilaga V del 2 222, 235</i>   |
| 530 | Icke-finansiella företag                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> |                                            |                                        |                                          |                                  |
| 540 | Hushåll                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> |                                            |                                        |                                          |                                  |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTANFÖR<br/>BALANSRÄKNINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>  |                                            |                                        |                                          |                                  |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser                             | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                           |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                        | Nödlidande                                                                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|     |                            |                                        | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                   | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                              |
|     |                            |                                        | 060                                                                                | 070                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 090 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |

|     |                                                                                | Referenser                             | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|     |                                                                                |                                        | Nödlidande                               |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
|     |                                                                                |                                        |                                          | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                                           | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov |
|     |                                                                                |                                        | 060                                      | 070                                                                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        | 120                           |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>       | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |                               |
| 100 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>             |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 110 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>             |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>             |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                                              | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>             |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                             | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>       |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 150 | Hushåll                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>             |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                   | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>       |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>             |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>            |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |

|     |                            | Referenser                             | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                           |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
|-----|----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----|
|     |                            |                                        | Nödlidande                                                                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
|     |                            |                                        | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                   | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                              |     |
|     |                            |                                        | 060                                                                                | 070                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        | 120 |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |     |
| 181 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 182 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 183 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 184 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 185 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 186 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 191 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 192 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 193 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |

|     |                                                                                                                                           | Referenser                             | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                           |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----|
|     |                                                                                                                                           |                                        | Nödlidande                                                                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
|     |                                                                                                                                           |                                        | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                   | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                              |     |
|     |                                                                                                                                           |                                        | 060                                                                                | 070                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        | 120 |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |     |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>            |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 213 | Offentlig sektor                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |



|     |                            | Referenser                             | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                           |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                        | Nödlidande                                                                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|     |                            |                                        | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                   | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                              |
|     |                            |                                        | 060                                                                                | 070                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |
| 214 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 215 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 216 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 221 | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |

|     |                                                                                                                                                          | Referenser                                                                                      | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | Nödlidande                               |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                          | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                                           | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | 060                                      | 070                                                                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        | 120                           |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>                                                          | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>       | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |                               |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 350 | Centralbanker                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |
| 360 | Offentlig sektor                                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                          |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |                               |

|     |                                        | Referenser                                                                                                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                           |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|-----|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                                                  | Nödlidande                                                                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|     |                                        |                                                                                                                  | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                   | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                              |
|     |                                        |                                                                                                                  | 060                                                                                | 070                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        |
|     |                                        | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>                                                                           | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |
| 370 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 380 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 390 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 400 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                                       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 410 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225</i> |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 420 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 430 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 440 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |

|     |                               | Referenser                                                                                      | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                           |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                                 | Nödlidande                                                                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
|     |                               |                                                                                                 | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år     | Förfallna > 1 år < = 5 år          | Förfallna > 5 år                   | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                              |
|     |                               |                                                                                                 | 060                                                                                | 070                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        |
|     |                               | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i>                                                          | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |
| 450 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 460 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                      |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 470 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                      |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 480 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i> |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 490 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 500 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 510 | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                      |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |
| 520 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |

## ▼ M8

|     |                                             | Referenser                             | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                           |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
|-----|---------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----|
|     |                                             |                                        | Nödlidande                                                                         |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
|     |                                             |                                        | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar  | Förfallna > 180 dagar <= 1 år      | Förfallna > 1 år <= 5 år           | Förfallna > 5 år                   | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                              |     |
|     |                                             |                                        | 060                                                                                | 070                                | 080                                | 090                                | 100                                | 105                                                        | 110                                                        | 120 |
|     |                                             | <i>Bilaga V del 2 213–216, 223–239</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Bilaga V del 2 222, 235–236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.238 a</i> |     |
| 530 | Icke-finansiella företag                    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 540 | Hushåll                                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>             |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>              |                                                                                    |                                    |                                    |                                    |                                    |                                                            |                                                            |     |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
|     |                            |                                  | 130                                                                                                                   | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   | 140                                                                                                                                             | 150                            | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år      | Förfallna > 5 år |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                | 160                                                                                | 170                                | 180                            | 190                            | 195              |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
|     |                            |                                  | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                         | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |                  |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 090 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |

## ▼ M8

|     |                                                                                | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|-----|-----|
|     |                                                                                |                                  | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                                     | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
|     |                                                                                |                                  |                                                                                                                       | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år      | Förfallna > 5 år               |                                |     |     |     |
|     |                                                                                |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                | 130                            | 140 | 150 | 160 |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 2 238</i>        | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |     |     |     |
| 100 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 110 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                                              | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                             | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 150 | Hushåll                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                   | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |     |     |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|-----|
|     |                            |                                  | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                                     | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       | 130                                                                                                                                             | 140                            | 150                            | 160                            | 170                            | 180                            | 190 | 195 |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 238</i>        | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |     |     |
| 181 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 182 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 183 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 184 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 185 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 186 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 191 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 192 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |
| 193 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                |                                |                                |     |     |



|     |                                                                                                                                           | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
|     |                                                                                                                                           |                                  | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                                     | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
|     |                                                                                                                                           |                                  |                                                                                                                       | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år      | Förfallna > 5 år               |                                |     |
|     |                                                                                                                                           |                                  |                                                                                                                       | 130                                                                                                                                             | 140                                | 150                            | 160                            | 170                            | 180                            | 190 |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 2 238</i>        | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |     |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 213 | Offentlig sektor                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |

▼ M8

|     |                            | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
|     |                            |                                  | 130                                                                                                                   | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   | 140                                                                                                                                             | 150                            | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år      | Förfallna > 5 år |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
|     |                            |                                  | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                         | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |                  |
| 214 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 215 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 216 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 221 | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                |                                                                                    |                                    |                                |                                |                  |

|     |                                                                                                                                                          | Referenser                                                                                      | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                                     | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                                       | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år      | Förfallna > 5 år               |                                |     |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                                                       | 130                                                                                                                                             | 140                                | 150                            | 160                            | 170                            | 180                            | 190 |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                       | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |     |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 350 | Centralbanker                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 360 | Offentlig sektor                                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |

|     |                                        | Referenser                                                                                                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
|-----|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|
|     |                                        |                                                                                                                  | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                                     | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
|     |                                        |                                                                                                                  |                                                                                                                       | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år      | Förfallna > 5 år               |                                |     |
|     |                                        |                                                                                                                  |                                                                                                                       | 130                                                                                                                                             | 140                                | 150                            | 160                            | 170                            | 180                            | 190 |
|     |                                        | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                        | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |     |
| 370 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 380 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 390 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 400 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 410 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 420 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 430 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |
| 440 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                    |                                |                                |                                |                                |     |

## ▼ M8

|                           |                               | Referenser                                                                                      | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|--|
|                           |                               |                                                                                                 | 130                                                                                                                   | 140                            | 150                            | 160                            | 170                            | 180 | 190 | 195 |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
|                           |                               |                                                                                                 |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
|                           |                               |                                                                                                 |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                                                               | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år | Förfallna > 5 år |  |
| <i>Bilaga V del 2 238</i> | <i>Bilaga V del 2 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>                                                                                        | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 450                       | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 460                       | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 470                       | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 480                       | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i> |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 490                       | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 500                       | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 510                       | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |
| 520                       | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                                                                                                       |                                |                                |                                |                                |     |     |     |                                                                                                                                                 |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |  |

## ▼ M8

|     |                                             | Referenser                 | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |
|-----|---------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
|     |                                             |                            | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                                     | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                |                                |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |
|     |                                             |                            |                                                                                                                       | 130                                                                                                                                             | 140                            | 150                            | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar | Förfallna > 180 dagar < = 1 år | Förfallna > 1 år < = 5 år | Förfallna > 5 år |
|     |                                             |                            |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                | 160                                                                                | 170                                | 180                            | 190                       | 195              |
|     |                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>  | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i>     | <i>Bilaga V del 2 236, 238</i> |                           |                  |
| 530 | Icke-finansiella företag                    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |
| 540 | Hushåll                                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                 |                                |                                |                                                                                    |                                    |                                |                           |                  |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser                           | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                      | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                            |                                      | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                      | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                            |                                      | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31,<br/>1.44 b</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32,<br/>1.44 a</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 090 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>           |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                                                                                | Referenser                       | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                                                                |                                  | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                |                                  | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                                                                |                                  | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 100 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 110 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                                              | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                             | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 150 | Hushåll                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                   | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>      |                                                                                                   |                                                            |



## ▼ M8

|     |                                 | Referenser                           | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                      | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                 |                                      | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                 |                                      | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                 |                                      | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b> | <i>Bilaga V del 1.31,<br/>1.44 b</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 182 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 183 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 184 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 185 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 186 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 191 | <b>Lån och förskott</b>         | <i>Bilaga V del 1.32,<br/>1.44 a</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 192 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 193 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>           |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                           | Referenser                       | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                                                                                                                           |                                  | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                           |                                  | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                                                                                                                           |                                  | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>      |                                                                                                   |                                                            |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                   |                                                            |
| 213 | Offentlig sektor                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser                           | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                      | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                            |                                      | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                      | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                            |                                      | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 214 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 215 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 216 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 221 | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32,<br/>1.44 a</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>           |                                                                                                   |                                                            |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>           |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                          | Referenser                                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                                                                                   |                                                            |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 340 | <b>Gjorda läneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 350 | Centralbanker                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |
| 360 | Offentlig sektor                                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                                        | Referenser                                                                                                       | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                        |                                                                                                                  | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                        |                                                                                                                  | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                        |                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 370 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 380 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 390 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 400 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 410 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 420 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 430 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                       |                                                                                                   |                                                            |
| 440 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                               | Referenser                                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                                 | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                               |                                                                                                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                               |                                                                                                 | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                               |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 450 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |
| 460 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |
| 470 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |
| 480 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 490 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |
| 500 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |
| 510 | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |
| 520 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                      |                                                                                                   |                                                            |

▼ **M8**

|     |                                                 | <i>Referenser</i>          | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                 |                            | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                                 |                            | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                                 |                            | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                                 |                            | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 239</i>                                  |
| 530 | Icke-finansiella företag                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 540 | Hushåll                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> |                                                                                                   |                                                            |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTANFÖR<br/>BALANSRÄKNINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>  |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

## 19. Information om exponeringar med anstånd

|     |                            | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
|     |                            |                                  |                                                                                |                                   | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering                    | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                  | 010                                                                            | 020                               | 030                                | 040                               | 050                                                                                                                        |
|     |                            |                                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2118, 240-245, 251-258</i>                           | <i>Bilaga V del 2256, 259-262</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2241, 265-266</i> | <i>Bilaga V del 2256 b, 261</i>                                                                                            |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |



|     |                                                    | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                    |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
|     |                                                    |                                  | Instrument med ändrade villkor                                                 | Refinansiering                    | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |                                   |                                 |
|     |                                                    |                                  | 010                                                                            | 020                               | 030                                                                                                                        | 040                               | 050                             |
|     |                                                    |                                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2118, 240-245, 251-258</i>                           | <i>Bilaga V del 2256, 259-262</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                                                                         | <i>Bilaga V del 2241, 265-266</i> | <i>Bilaga V del 2256 b, 261</i> |
| 090 | Offentlig sektor                                   | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 100 | Kreditinstitut                                     | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 110 | Övriga finansiella företag                         | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 120 | Icke-finansiella företag                           | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                  | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 150 | Hushåll                                            | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |

|     |                                                                                | Referenser                                           | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                |                                                      | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
|     |                                                                                |                                                      |                                                                                |                                    | Instrument med ändrade villkor    | Refinansiering                  | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                |                                                      | 010                                                                            | 020                                | 030                               | 040                             | 050                                                                                                                        |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 1.34, del 2118, 240-245, 251-258</i> | <i>Bilaga V del 2256, 259-262</i>                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2241, 265-266</i> | <i>Bilaga V del 2256 b, 261</i> |                                                                                                                            |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>                          |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                     |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 182 | Centralbanker                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 183 | Offentlig sektor                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 184 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 185 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 186 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |

|     |                            | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
|     |                            |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
|     |                            |                                  | Instrument med ändrade villkor                                                 | Refinansiering                    | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |                                   |                                 |
|     |                            |                                  | 010                                                                            | 020                               | 030                                                                                                                        | 040                               | 050                             |
|     |                            |                                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2118, 240-245, 251-258</i>                           | <i>Bilaga V del 2256, 259-262</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                                                                         | <i>Bilaga V del 2241, 265-266</i> | <i>Bilaga V del 2256 b, 261</i> |
| 191 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 192 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 193 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 194 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 195 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 196 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |
| 197 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                |                                   |                                                                                                                            |                                   |                                 |

|     |                                                                                                                                           | Referenser                                           | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                      | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
|     |                                                                                                                                           |                                                      |                                                                                |                                    | Instrument med ändrade villkor    | Refinansiering                  | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                           |                                                      | 010                                                                            | 020                                | 030                               | 040                             | 050                                                                                                                        |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.34, del 2118, 240-245, 251-258</i> | <i>Bilaga V del 2256, 259-262</i>                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2241, 265-266</i> | <i>Bilaga V del 2256 b, 261</i> |                                                                                                                            |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>                          |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                     |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 213 | Offentlig sektor                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 214 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 215 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |
| 216 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                           |                                                                                |                                    |                                   |                                 |                                                                                                                            |

|     |                            | Referenser                                           | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|
|     |                            |                                                      | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
|     |                            |                                                      | Instrument med ändrade villkor                                                 | Refinansiering                     | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |                                 |     |
|     |                            |                                                      | 010                                                                            | 020                                | 030                                                                                                                        | 040                             | 050 |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2118, 240-245, 251-258</i> | <i>Bilaga V del 2256, 259-262</i>                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2241, 265-266</i>                                                                                          | <i>Bilaga V del 2256 b, 261</i> |     |
| 221 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                     |                                                                                |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                           |                                                                                |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                           |                                                                                |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                           |                                                                                |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                           |                                                                                |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                           |                                                                                |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                           |                                                                                |                                    |                                                                                                                            |                                 |     |

|     |                                                                                                                                                          | Referenser                                                                                      | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                |                                   | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering                    | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | 010                                                                            | 020                               | 030                                | 040                               | 050                                                                                                                        |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.34, del 2118, 240-245, 251-258</i>                           | <i>Bilaga V del 2256, 259-262</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2241, 265-266</i> | <i>Bilaga V del 2256 b, 261</i>                                                                                            |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                                     |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                                       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.247</i>                                                                       |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102-2.105, 2.113, 2.116, 2.246</i> |                                                                                |                                   |                                    |                                   |                                                                                                                            |

|     |                            | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                  | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
|     |                            |                                  | Instrument med ändrade villkor                                                 | Refinansiering                      | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov                              | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                  | 060                                                                            | 070                                 | 080                                                        | 090                                                        | 100                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 259-263</i>    | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2241 b, 265-266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2 231, 252 a, 263</i>                                   |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |

|     |                                                    | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                    |                                  | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|     |                                                    |                                  |                                                                                | Instrument med ändrade villkor      | Refinansiering                                             | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov         | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                    |                                  | 060                                                                            | 070                                 | 080                                                        | 090                                                        | 100                                   | 110                                                                     |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 2 259-263</i>    | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2241 b, 265-266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2 231, 252 a, 263</i> |                                                                         |
| 090 | Offentlig sektor                                   | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 100 | Kreditinstitut                                     | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 110 | Övriga finansiella företag                         | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 120 | Icke-finansiella företag                           | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                  | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 150 | Hushåll                                            | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |



## ▼ M8

|     |                                                                                | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                |                                  | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
|     |                                                                                |                                  | Instrument med ändrade villkor                                                 | Refinansiering                      | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov                              | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                                                |                                  | 060                                                                            | 070                                 | 080                                                        | 090                                                        | 100                                                                     |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 2 259-263</i>    | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2241 b, 265-266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2 231, 252 a, 263</i>                                   |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>      |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 182 | Centralbanker                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 183 | Offentlig sektor                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 184 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 185 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 186 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |

|     |                            | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                  | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|     |                            |                                  |                                                                                | Instrument med ändrade villkor      | Refinansiering                                             | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov         | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                  | 060                                                                            | 070                                 | 080                                                        | 090                                                        | 100                                   | 110                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 259-263</i>    | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2241 b, 265-266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2 231, 252 a, 263</i> |                                                                         |
| 191 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 192 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 193 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 194 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 195 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 196 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 197 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |

|     |                                                                                                                                           | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                  | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                  | Instrument med ändrade villkor                                                 | Refinansiering                      | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov                              | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                                                                                                           |                                  | 060                                                                            | 070                                 | 080                                                        | 090                                                        | 100                                                                     |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 2 259-263</i>    | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2241 b, 265-266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2 231, 252 a, 263</i>                                   |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>      |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 213 | Offentlig sektor                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 214 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 215 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |
| 216 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                                                         |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser                       | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                  | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|     |                            |                                  |                                                                                | Instrument med ändrade villkor       | Refinansiering                                             | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov         | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                  | 060                                                                            | 070                                  | 080                                                        | 090                                                        | 100                                   | 110                                                                     |
|     |                            |                                  | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 265-266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 252 a, 263</i> |                                                                         |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259-263</i>    |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 221 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                |                                      |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |

|     |                                                                                                                                                          | Referenser                                                                                      | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                | Instrument med ändrade villkor      | Refinansiering                                             | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov         | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 | 060                                                                            | 070                                 | 080                                                        | 090                                                        | 100                                   | 110                                                                     |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                                 |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 2 259-263</i>                                                                   | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2241 b, 265-266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2 231, 252 a, 263</i> |                                                                         |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                                     |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                                       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.247</i>                                                                       |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246</i> |                                                                                |                                     |                                                            |                                                            |                                       |                                                                         |

|     |                            | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|     |                            |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                                           |                                                                      | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |     |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering                   | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 267</i>        | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2 241 a, 267</i> | <i>Bilaga V del 2 241 b, 267</i>                          | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                            | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                                                         |     |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |

|     |                                                    | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                    |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier    |                                                                                                   |                           |
|     |                                                    |                                  |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering                   | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder                              |                           |
|     |                                                    |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   | 120                       |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 2 267</i>        | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2 241 a, 267</i> | <i>Bilaga V del 2 241 b, 267</i>                          | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 268</i> |
| 090 | Offentlig sektor                                   | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |
| 100 | Kreditinstitut                                     | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |
| 110 | Övriga finansiella företag                         | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |
| 120 | Icke-finansiella företag                           | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                  | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |
| 150 | Hushåll                                            | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                                                   |                           |

|     |                                                                                | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                |                                  |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                                                                                |                                  | <i>Bilaga V del 2 267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2 207</i> | <i>Bilaga V del 2 241 a, 267</i>                          | <i>Bilaga V del 2 241 b, 267</i>                                     | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 268</i> |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 182 | Centralbanker                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 183 | Offentlig sektor                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 184 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 185 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 186 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |



|     |                            | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                            |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
|     |                            |                                  | <i>Bilaga V del 2 267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2 207</i> | <i>Bilaga V del 2 241 a, 267</i>                          | <i>Bilaga V del 2 241 b, 267</i>                                     | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 268</i> |
| 191 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 192 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 193 | Öffentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 194 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 195 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 196 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 197 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |

|     |                                                                                                                                           | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                                                                           |                                  |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                                                                           |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                                                                                                                                           |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                                                                           |                                  | <i>Bilaga V del 2 267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2 207</i> | <i>Bilaga V del 2 241 a, 267</i>                          | <i>Bilaga V del 2 241 b, 267</i>                                     | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 268</i> |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>      |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 213 | Offentlig sektor                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 214 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 215 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 216 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |

|     |                            | Referenser                       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |
|-----|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|     |                            |                                  | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering                   | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |
|     |                            |                                  |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2 267</i>        | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2 241 a, 267</i> | <i>Bilaga V del 2 241 b, 267</i>                          | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                            | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                                                         |     |
| 221 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 223 | Öffentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                  |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |

|     |                                                                                                                                                   | Referenser                                                                                      | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                                 | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                                 |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2 267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2 207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2 207</i> | <i>Bilaga V del 2 241 a, 267</i>                          | <i>Bilaga V del 2 241 b, 267</i>                                     | <i>Bilaga V del 2 268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2 268</i> |
| 231 | SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                                     |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 330 | SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL                                                                     | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 335 | SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.247</i>                                                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 340 | Gjorda låneåtaganden                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246</i> |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |

▼ **M8**20. **Geografisk uppdelning**20.1 **Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering**

|     |                                                                                                                                           | <i>Referenser</i>                  | Redovisat värde<br><i>Bilaga V del 1.27</i> |                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                    | Inhemsk verksamhet                          | Icke-inhemsk verksamhet   |
|     |                                                                                                                                           |                                    | <i>Bilaga V del 2.270</i>                   | <i>Bilaga V del 2.270</i> |
|     |                                                                                                                                           |                                    | 010                                         | 020                       |
| 010 | <b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>                                                            | <i>IAS 1.54 i</i>                  |                                             |                           |
| 020 | Kontanta medel                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.1</i>            |                                             |                           |
| 030 | Kassabehållning hos centralbanker                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.2</i>            |                                             |                           |
| 040 | Andra avistamedel                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.3</i>            |                                             |                           |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                                      | <i>IFRS 9 bilaga A</i>             |                                             |                           |
| 060 | Derivat                                                                                                                                   | <i>IFRS 9 bilaga A</i>             |                                             |                           |
| 070 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                     | <i>IAS 32.11</i>                   |                                             |                           |
| 080 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           |                                             |                           |
| 090 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           |                                             |                           |
| 096 | <b>Finansiella tillgångar som inte är för-<br/>enade med handel och som obligatoriskt<br/>värderas till verkligt värde via resultatet</b> | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4</i> |                                             |                           |
| 097 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                     | <i>IAS 32.11</i>                   |                                             |                           |
| 098 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           |                                             |                           |
| 099 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           |                                             |                           |
| 100 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras<br/>som värderade till verkligt värde via<br/>resultatet</b>                                   | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>  |                                             |                           |
| 120 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           |                                             |                           |
| 130 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           |                                             |                           |
| 141 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till<br/>verkligt värde via övrigt totalresultat</b>                                               | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>   |                                             |                           |
| 142 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                     | <i>IAS 32.11</i>                   |                                             |                           |
| 143 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           |                                             |                           |
| 144 | Lån och förskott                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.32</i>           |                                             |                           |
| 181 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till<br/>upplupet anskaffningsvärde</b>                                                            | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>    |                                             |                           |
| 182 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.31</i>           |                                             |                           |

## ▼ M8

|     |                                                                                                         | Referenser                                     | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27 |                         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                         |                                                | Inhemsk verksamhet                   | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                                         |                                                | Bilaga V del 2.270                   | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                                         |                                                | 010                                  | 020                     |
| 183 | Lån och förskott                                                                                        | Bilaga V del 1.32                              |                                      |                         |
| 240 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                    | IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22                |                                      |                         |
| 250 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                  | IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8                    |                                      |                         |
| 260 | <b>Materiella tillgångar</b>                                                                            |                                                |                                      |                         |
| 270 | <b>Immateriella tillgångar</b>                                                                          | IAS 1.54 c; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.115 |                                      |                         |
| 280 | <b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>                                      | IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4         |                                      |                         |
| 290 | <b>Skattefordringar</b>                                                                                 | IAS 1.54 n–o                                   |                                      |                         |
| 300 | <b>Övriga tillgångar</b>                                                                                | Bilaga V del 2.5                               |                                      |                         |
| 310 | <b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> | IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7        |                                      |                         |
| 320 | <b>TILLGÅNGAR</b>                                                                                       | IAS 1.9 a, IG 6                                |                                      |                         |

## 20.2 Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering

|     |                                                   | Referenser                                      | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27 |                         |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
|     |                                                   |                                                 | Inhemsk verksamhet                   | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                   |                                                 | Bilaga V del 2.270                   | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                   |                                                 | 010                                  | 020                     |
| 010 | <b>Finansiella skulder som innehas för handel</b> | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6                      |                                      |                         |
| 020 | Derivat                                           | IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a  |                                      |                         |
| 030 | Korta positioner                                  | IFRS 9.BA.7 b;                                  |                                      |                         |
| 040 | Inlåning                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36 |                                      |                         |

## ▼ M8

|     |                                                                                                   | Referenser                                      | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27            |                                                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                   |                                                 | Inhemsk verksamhet<br>Bilaga V del 2.270<br>010 | Icke-inhemsk verksamhet<br>Bilaga V del 2.270<br>020 |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                               | Bilaga V del 1.37                               |                                                 |                                                      |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                        | Bilaga V del 1.38–1.41                          |                                                 |                                                      |
| 070 | <b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>      | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2                      |                                                 |                                                      |
| 080 | Inlåning                                                                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36 |                                                 |                                                      |
| 090 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                               | Bilaga V del 1.37                               |                                                 |                                                      |
| 100 | Övriga finansiella skulder                                                                        | Bilaga V del 1.38–1.41                          |                                                 |                                                      |
| 110 | <b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                           | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1                        |                                                 |                                                      |
| 120 | Inlåning                                                                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36 |                                                 |                                                      |
| 130 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                               | Bilaga V del 1.37                               |                                                 |                                                      |
| 140 | Övriga finansiella skulder                                                                        | Bilaga V del 1.38–1.41                          |                                                 |                                                      |
| 150 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                              | IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26                 |                                                 |                                                      |
| 160 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>            | IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8                     |                                                 |                                                      |
| 170 | <b>Avsättningar</b>                                                                               | IAS 37.10; IAS 1.54 l                           |                                                 |                                                      |
| 180 | <b>Skatteskulder</b>                                                                              | IAS 1.54 n–o                                    |                                                 |                                                      |
| 190 | <b>Aktiekapital som återbetalas på begäran</b>                                                    | IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12        |                                                 |                                                      |
| 200 | <b>Övriga skulder</b>                                                                             | Bilaga V del 2.13                               |                                                 |                                                      |
| 210 | <b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> | IAS 1.54 p; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.14        |                                                 |                                                      |
| 220 | <b>SKULDER</b>                                                                                    | IAS 1.9 b; IG 6                                 |                                                 |                                                      |

## ▼M8

## 20.3 Geografisk uppdelning av poster i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering

|     |                                                                                                                                                                                                  | Referenser                                           | Innevarande period |                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                      | Inhemsk verksamhet | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                      | Bilaga V del 2.270 | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                      | 010                | 020                     |
| 010 | Ränteintäkter                                                                                                                                                                                    | IAS 1.97; Bilaga V del 2.31                          |                    |                         |
| 020 | (Räntekostnader)                                                                                                                                                                                 | IAS 1.97; Bilaga V del 2.31                          |                    |                         |
| 030 | (Kostnader för aktiekapital som återbetalas på begäran)                                                                                                                                          | IFRIC 2.11                                           |                    |                         |
| 040 | Intäkter från utdelningar                                                                                                                                                                        | Bilaga V del 2.40                                    |                    |                         |
| 050 | Avgifts- och provisionsintäkter                                                                                                                                                                  | IFRS 7.20 c                                          |                    |                         |
| 060 | (Avgifts- och provisionskostnader)                                                                                                                                                               | IFRS 7.20 c                                          |                    |                         |
| 070 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto | Bilaga V del 2.45                                    |                    |                         |
| 080 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto                                                                                                  | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46 |                    |                         |
| 083 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet                                          | IFRS 9.5.7.1                                         |                    |                         |
| 090 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto                                                       | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44       |                    |                         |
| 100 | Vinster eller (-) förluster från sättningsredovisning, netto                                                                                                                                     | Bilaga V del 2.47–2.48                               |                    |                         |
| 110 | Valutakursdifferenser [vinst eller (-) förlust], netto                                                                                                                                           | IAS 21.28, 21.52 a                                   |                    |                         |
| 130 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto                                                             | IAS 1.34                                             |                    |                         |
| 140 | Övriga rörelseintäkter                                                                                                                                                                           | Bilaga V del 2.314–2.316                             |                    |                         |
| 150 | (Övriga rörelsekostnader)                                                                                                                                                                        | Bilaga V del 2.314–2.316                             |                    |                         |
| 155 | <b>SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO</b>                                                                                                                                                              |                                                      |                    |                         |
| 160 | (Administrationskostnader)                                                                                                                                                                       |                                                      |                    |                         |



## ▼M8

|     |                                                                                                                                                                                        | Referenser                                          | Innevarande period |                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                        |                                                     | Inhemsk verksamhet | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                                                                                                                        |                                                     | Bilaga V del 2.270 | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                                                                                                                        |                                                     | 010                | 020                     |
| 170 | (Avskrivningar)                                                                                                                                                                        | IAS 1.102, 1.104                                    |                    |                         |
| 171 | Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto                                                                                                                             | IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.49    |                    |                         |
| 180 | (Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)                                                                                                                                    | IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g                  |                    |                         |
| 190 | (Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)                                                     | IFRS 7.20 a viii; Bilaga V del 2.51, 2.53           |                    |                         |
| 200 | (Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)                                                                     | IAS 28.40–28.43                                     |                    |                         |
| 210 | (Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)                                                                                                     | IAS 36.126 a, b                                     |                    |                         |
| 220 | Negativ goodwill som redovisas i resultaträkningen                                                                                                                                     | IFRS 3 bilaga B 64 n i                              |                    |                         |
| 230 | Andel av vinsten eller (-) förlusten från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag                                                                                  | Bilaga V del 2.54                                   |                    |                         |
| 240 | Vinst eller (-) förlust för anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter | IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55                        |                    |                         |
| 250 | VINST ELLER (-) FÖRLUST FÖRE SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER                                                                                                                        | IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A                        |                    |                         |
| 260 | (Skattkostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat för kvarvarande verksamheter)                                                                                              | IAS 1.82 d; IAS 12.77                               |                    |                         |
| 270 | VINST ELLER (-) FÖRLUST EFTER SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER                                                                                                                       | IAS 1, IG 6                                         |                    |                         |
| 280 | Vinst eller (-) förlust efter skatt för avvecklade verksamheter                                                                                                                        | IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56 |                    |                         |
| 290 | ÅRETS VINST ELLER (-) FÖRLUST                                                                                                                                                          | IAS 1.81 A a                                        |                    |                         |

## ▼ M8

## 20.4 Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist

z-axel 

|                                    |
|------------------------------------|
| Land där motparten har sin hemvist |
|------------------------------------|

|     |                                   | Referenser                                 | Redovisat bruttovärde                      |                                                            |                                                            |                                |                           | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|-----------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                            |                                            | Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel | varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande         |                          |                                                                                                        |
|     |                                   |                                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275</i> | <i>Bilaga V del 1.15, del 2.273</i>                        | <i>Bilaga V del 2.273</i>                                  | <i>Bilaga V del 2.275</i>      | <i>Bilaga V del 2.275</i> |                          |                                                                                                        |
|     |                                   |                                            | 010                                        | 011                                                        | 012                                                        | 022                            | 025                       | 031                      | 040                                                                                                    |
| 010 | <b>Derivat</b>                    | <i>IFRS 9 bilaga A, bilaga V del 2.272</i> |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 020 | Varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 030 | Varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 040 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      | <i>IAS 32.11</i>                           |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 050 | Varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 060 | Varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 070 | Varav: icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 080 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>           |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 090 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |

z-axel

Land där motparten har sin hemvist

|     |                            | Referenser                       | Redovisat bruttovärde                      |                                                            |                                                            |                                |                           | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                  |                                            | Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel | varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande         |                          |                                                                                                        |
|     |                            |                                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275</i> | <i>Bilaga V del 1.15, del 2.273</i>                        | <i>Bilaga V del 2.273</i>                                  | <i>Bilaga V del 2.275</i>      | <i>Bilaga V del 2.275</i> |                          |                                                                                                        |
|     |                            |                                  |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
|     |                            |                                  | 010                                        | 011                                                        | 012                                                        | 022                            | 025                       | 031                      | 040                                                                                                    |
| 100 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 110 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 120 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 130 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 140 | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 150 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 160 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 170 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 180 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 190 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |

z-axel

Land där motparten har sin hemvist

|     |                                                    | Referenser                       | Redovisat bruttovärde                      |                                                            |                                                            |                                |                           | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                    |                                  |                                            | Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel | varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande         |                          |                                                                                                        |
|     |                                                    |                                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275</i> | <i>Bilaga V del 1.15, del 2.273</i>                        | <i>Bilaga V del 2.273</i>                                  | <i>Bilaga V del 2.275</i>      | <i>Bilaga V del 2.275</i> |                          |                                                                                                        |
|     |                                                    |                                  |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
|     |                                                    |                                  | 010                                        | 011                                                        | 012                                                        | 022                            | 025                       | 031                      | 040                                                                                                    |
| 200 | Varav: Små och medelstora företag                  | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 210 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 220 | Hushåll                                            | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 230 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i> |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |
| 240 | Varav: konsumtionskredit                           | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>       |                                            |                                                            |                                                            |                                |                           |                          |                                                                                                        |

## ▼ M8

## 20.5 Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist

z-axel Land där motparten har sin hemvist

|     |                                        | Referenser                                                                                                | Nominellt belopp                 |                                 |                           | Avsättningar för gjorda åtaganden och lämnade garantier |
|-----|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                                           |                                  | Varav: lånefordran med anstånd  | Varav: nödlidande         |                                                         |
|     |                                        |                                                                                                           | <i>Bilaga V del 2.118, 2.271</i> | <i>Bilaga V del 2.240–2.258</i> | <i>Bilaga V del 2.275</i> | <i>Bilaga V del 2.276</i>                               |
|     |                                        |                                                                                                           | 010                              | 022                             | 025                       | 030                                                     |
| 010 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>            | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116</i>                  |                                  |                                 |                           |                                                         |
| 020 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i> |                                  |                                 |                           |                                                         |
| 030 | <b>Andra gjorda åtaganden</b>          | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i>                  |                                  |                                 |                           |                                                         |

▼ **M8**

## 20.6 Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist

z-axel 

|                                    |
|------------------------------------|
| Land där motparten har sin hemvist |
|------------------------------------|

|     |                                   | <i>Referenser</i>                                      | <b>Redovisat värde</b>          |
|-----|-----------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|
|     |                                   |                                                        | <i>Bilaga V del 1.27, 2.271</i> |
|     |                                   |                                                        | 010                             |
| 010 | <b>Derivat</b>                    | <i>IFRS 9 bilaga A, bilaga V del 1.44 e, del 2.272</i> |                                 |
| 020 | Varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                             |                                 |
| 030 | Varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                             |                                 |
| 040 | <b>Korta positioner</b>           | <i>IFRS 9.BA.7 b; Bilaga V del 1.44 d</i>              |                                 |
| 050 | Varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                             |                                 |
| 060 | Varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                             |                                 |
| 070 | <b>Inlåning</b>                   | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> |                                 |
| 080 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                             |                                 |
| 090 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                             |                                 |
| 100 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                             |                                 |
| 110 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                             |                                 |
| 120 | Icke-finansiella företag          | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                             |                                 |
| 130 | Hushåll                           | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                             |                                 |

## ▼ M8

## 20.7.1 Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

z-axel Land där motparten har sin hemvist

|     |                                                     | Referenser        | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 2.271, 2.277 |                    |                    |                          |                                                                                                        |
|-----|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                     |                   | Redovisat bruttovärde                                 |                    |                    | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|     |                                                     |                   | varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning  | Varav: nödlidande  |                    |                          |                                                                                                        |
|     |                                                     |                   | Bilaga V del 1.34, del 2.275                          | Bilaga V del 2.273 | Bilaga V del 2.275 | Bilaga V del 2.274       | Bilaga V del 2.274                                                                                     |
|     |                                                     |                   | 010                                                   | 011                | 012                | 021                      | 022                                                                                                    |
| 010 | <b>A Jordbruk, skogsbruk och fiske</b>              | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 020 | <b>B Utvinning av mineral</b>                       | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 030 | <b>C Tillverkning</b>                               | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 040 | <b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>     | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 050 | <b>E Vattenförsörjning</b>                          | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 060 | <b>F Byggverksamhet</b>                             | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 070 | <b>G Parti- och detaljhandel</b>                    | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 080 | <b>H Transport och magasinering</b>                 | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 090 | <b>I Hotell- och restaurangverksamhet</b>           | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |
| 100 | <b>J Informations- och kommunikationsverksamhet</b> | Nace-förordningen |                                                       |                    |                    |                          |                                                                                                        |

z-axel

Land där motparten har sin hemvist

|     |                                                                             | Referenser        | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 2.271, 2.277 |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                             |                   | Redovisat bruttovärde                                 |                                                      |                    | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|     |                                                                             |                   |                                                       | varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning | Varav: nödlidande  |                          |                                                                                                        |
|     |                                                                             |                   | Bilaga V del 1.34, del 2.275                          | Bilaga V del 2.273                                   | Bilaga V del 2.275 | Bilaga V del 2.274       | Bilaga V del 2.274                                                                                     |
|     |                                                                             |                   | 010                                                   | 011                                                  | 012                | 021                      | 022                                                                                                    |
| 105 | <b>K</b> Finans- och försäkringsverksamhet                                  | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 110 | <b>L</b> Fastighetsverksamhet                                               | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 120 | <b>M</b> Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik             | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 130 | <b>N</b> Uthyrning, fastighetsservice, rese-tjänster och andra stödtjänster | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 140 | <b>O</b> Offentlig förvaltning och försvar; obligatorisk socialförsäkring   | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 150 | <b>P</b> Utbildning                                                         | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 160 | <b>Q</b> Vård och omsorg, sociala tjänster                                  | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 170 | <b>R</b> Kultur, nöje och fritid                                            | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 180 | <b>S</b> Övriga tjänster                                                    | Nace-förordningen |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |
| 190 | <b>LÅN OCH FÖRSKOTT</b>                                                     | Bilaga V del 1.32 |                                                       |                                                      |                    |                          |                                                                                                        |



▼ **M8**21. **Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som ingår i leasing**

|     |                                             | <i>Referenser</i>                              | Redovisat värde                 |
|-----|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|
|     |                                             |                                                | <i>Bilaga V del 2.278–2.279</i> |
|     |                                             |                                                | 010                             |
| 010 | <b>Egendom, anläggningar och utrustning</b> | <i>IAS 16.6; IAS 1.54 a</i>                    |                                 |
| 020 | Omvärderingsmetod                           | <i>IAS 17.49; IAS 16.31, 16.73 a, d</i>        |                                 |
| 030 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 17.49; IAS 16.30, 16.73 a, d</i>        |                                 |
| 040 | <b>Förvaltningsfastigheter</b>              | <i>IAS 40.IN5; IAS 1.54 b</i>                  |                                 |
| 050 | Metod med verkligt värde                    | <i>IAS 17.49; IAS 40.33–40.55, 40.76</i>       |                                 |
| 060 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 17.49; IAS 40.56, 40.79 c</i>           |                                 |
| 070 | <b>Övriga immateriella tillgångar</b>       | <i>IAS 38.8, 38.118</i>                        |                                 |
| 080 | Omvärderingsmetod                           | <i>IAS 17.49; IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii</i> |                                 |
| 090 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 17.49; IAS 38.74</i>                    |                                 |

22. **Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster**22.1 **Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet**

|     |                                                               | <i>Referenser</i>                    | Innevarande period        |
|-----|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                               |                                      | <i>Bilaga V del 2.280</i> |
|     |                                                               |                                      | 010                       |
| 010 | <b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>                        | <i>Bilaga V del 2.281–2.283</i>      |                           |
| 020 | Värdepapper                                                   |                                      |                           |
| 030 | <i>Emissioner</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.284 a</i>          |                           |
| 040 | <i>Överföringsuppdrag</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.284 b</i>          |                           |
| 050 | <i>Andra</i>                                                  | <i>Bilaga V del 2.284 c</i>          |                           |
| 060 | Clearing och avveckling                                       | <i>Bilaga V del 2.284 d</i>          |                           |
| 070 | Kapitalförvaltning                                            | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 a</i> |                           |
| 080 | Förvaringstjänster [per typ av kund]                          | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 b</i> |                           |
| 090 | <i>Kollektiva investeringar</i>                               |                                      |                           |
| 100 | <i>Andra</i>                                                  |                                      |                           |
| 110 | Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 c</i> |                           |
| 120 | Förvaltningstransaktioner                                     | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 d</i> |                           |
| 130 | Betaltjänster                                                 | <i>Bilaga V del 2.284 e, 2.285 e</i> |                           |

▼ **M8**

|     |                                                                | <i>Referenser</i>                              | Innevarande period        |
|-----|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                |                                                | <i>Bilaga V del 2.280</i> |
|     |                                                                | <i>IFRS 7.20 c</i>                             | 010                       |
| 140 | Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt] | <i>Bilaga V del 2.285 f</i>                    |                           |
| 150 | <i>Kollektiva investeringar</i>                                |                                                |                           |
| 160 | <i>Försäkringsprodukter</i>                                    |                                                |                           |
| 170 | <i>Andra</i>                                                   |                                                |                           |
| 180 | Strukturerad finansiering                                      | <i>Bilaga V del 2.284 f</i>                    |                           |
| 190 | Låneavbetalningsverksamhet                                     | <i>Bilaga V del 2.284 g</i>                    |                           |
| 200 | Gjorda låneåtaganden                                           | <i>IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 h</i> |                           |
| 210 | Utställda finansiella garantier                                | <i>IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 h</i> |                           |
| 220 | Övrigt                                                         | <i>Bilaga V del 2.284 j</i>                    |                           |
| 230 | <b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>                      | <i>Bilaga V del 2.113–2.115</i>                |                           |
| 240 | (Clearing och avveckling)                                      | <i>Bilaga V del 2.284 d</i>                    |                           |
| 250 | (Förvaringstjänster)                                           | <i>Bilaga V del 2.285 b</i>                    |                           |
| 260 | (Låneavbetalningsverksamhet)                                   | <i>Bilaga V del 2.284 g</i>                    |                           |
| 270 | (Erhållna låneåtaganden)                                       | <i>Bilaga V del 2.284 i</i>                    |                           |
| 280 | (Erhållna finansiella garantier)                               | <i>Bilaga V del 2.284 i</i>                    |                           |
| 290 | (Övrigt)                                                       | <i>Bilaga V del 2.284 j</i>                    |                           |

## 22.2 Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls

|     |                                                  | <i>Referenser</i>           | Belopp för de tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls |
|-----|--------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|     |                                                  |                             | <i>Bilaga V del 2.285 g</i>                                           |
|     |                                                  |                             | 010                                                                   |
| 010 | <b>Kapitalförvaltning [per typ av kund]</b>      | <i>Bilaga V del 2.285 a</i> |                                                                       |
| 020 | Kollektiva investeringar                         |                             |                                                                       |
| 030 | Pensionsfonder                                   |                             |                                                                       |
| 040 | Kundportföljer som förvaltas på skönmässig grund |                             |                                                                       |

▼ **M8**

|     |                                                                       | <i>Referenser</i>           | Belopp för de tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                       |                             | <i>Bilaga V del 2.285 g</i>                                           |
|     |                                                                       |                             | 010                                                                   |
| 050 | Övriga investeringsverktyg                                            |                             |                                                                       |
| 060 | <b>Förvaringstillgångar [per typ av kund]</b>                         | <i>Bilaga V del 2.285 b</i> |                                                                       |
| 070 | Kollektiva investeringar                                              |                             |                                                                       |
| 080 | Andra                                                                 |                             |                                                                       |
| 090 | Varav: överlämnade till andra enheter                                 |                             |                                                                       |
| 100 | <b>Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar</b>  | <i>Bilaga V del 2.285 c</i> |                                                                       |
| 110 | <b>Förvaltningstransaktioner</b>                                      | <i>Bilaga V del 2.285 d</i> |                                                                       |
| 120 | <b>Betaltjänster</b>                                                  | <i>Bilaga V del 2.285 e</i> |                                                                       |
| 130 | <b>Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt]</b> | <i>Bilaga V del 2.285 f</i> |                                                                       |
| 140 | Kollektiva investeringar                                              |                             |                                                                       |
| 150 | Försäkringsprodukter                                                  |                             |                                                                       |
| 160 | Andra                                                                 |                             |                                                                       |

## ▼ M8

## 30. Verksamheter utanför balansräkningen: Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

## 30.1 Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

|     |              | <i>Referenser</i> | Redovisat värde för finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen | Varav: utnyttjat likviditetssöd                   | Utnyttjat likviditetssöd till verkligt värde | Redovisat värde för finansiella skulder som redovisas i balansräkningen | Nominellt belopp för exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet | Varav: Nominellt belopp för gjorda låneåtaganden | Det rapporterade institutets förluster för innevarande period |
|-----|--------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |              |                   | <i>IFRS 12.29 a</i>                                                        | <i>IFRS 12.29 a;</i><br><i>Bilaga V del 2.286</i> |                                              | <i>IFRS 12.29 a</i>                                                     | <i>IFRS 12.B 26 e</i>                                                                                |                                                  | <i>IFRS 12.B 26 b;</i><br><i>Bilaga V del 2.287</i>           |
|     |              |                   | 010                                                                        | 020                                               | 030                                          | 040                                                                     | 050                                                                                                  | 060                                              | 080                                                           |
| 010 | <b>Summa</b> |                   |                                                                            |                                                   |                                              |                                                                         |                                                                                                      |                                                  |                                                               |

## ▼ M8

## 30.2 Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art

| Efter verksamhetens art |                                                                                                                   | Referenser                                                                                  | Redovisat värde                       |                      |                  |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------|
|                         |                                                                                                                   |                                                                                             | Specialföretag för värdepapperisering | Kapitalförvaltning   | Annan verksamhet |
|                         |                                                                                                                   |                                                                                             | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.66      | Bilaga V del 2.285 a |                  |
|                         |                                                                                                                   | IFRS 12.24, 12.B 6 a                                                                        | 010                                   | 020                  | 030              |
| 010                     | <b>Valda finansiella tillgångar som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning</b>                    | IFRS 12.29 a, b                                                                             |                                       |                      |                  |
| 021                     | varav: nödlidande                                                                                                 | Bilaga V del 2.213–2.239                                                                    |                                       |                      |                  |
| 030                     | Derivat                                                                                                           | IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272                                                         |                                       |                      |                  |
| 040                     | Egetkapitalinstrument                                                                                             | IAS 32.11                                                                                   |                                       |                      |                  |
| 050                     | Räntebärande värdepapper                                                                                          | Bilaga V del 1.31                                                                           |                                       |                      |                  |
| 060                     | Lån och förskott                                                                                                  | Bilaga V del 1.32                                                                           |                                       |                      |                  |
| 070                     | <b>Valt eget kapital och valda finansiella skulder som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning</b> | IFRS 12.29 a, b                                                                             |                                       |                      |                  |
| 080                     | Utfärdade egetkapitalinstrument                                                                                   | IAS 32.11                                                                                   |                                       |                      |                  |
| 090                     | Derivat                                                                                                           | IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272                                                         |                                       |                      |                  |
| 100                     | Inlåning                                                                                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                             |                                       |                      |                  |
| 110                     | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                               | Bilaga V del 1.37                                                                           |                                       |                      |                  |
|                         |                                                                                                                   |                                                                                             | <b>Nominellt belopp</b>               |                      |                  |
| 120                     | <b>Exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet</b>                            | IFRS 12.B 26 e; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118 |                                       |                      |                  |
| 131                     | varav: nödlidande                                                                                                 | Bilaga V del 2.117                                                                          |                                       |                      |                  |

## ▼ M8

## 31. Närstående parter

## 31.1 Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter

|     |                                                                                      | Referenser<br>Bilaga V del 2.288–2.291                                                   | Utestående saldon                                                         |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--|
|     |                                                                                      |                                                                                          | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern | Inträsseföretag och joint ventures | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter |  |
|     |                                                                                      |                                                                                          | IAS 24.19 a, b                                                            | IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289                 | IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289 | IAS 24.19 f                                                             | IAS 24.19 g             |  |
|     |                                                                                      |                                                                                          | 010                                                                       | 020                                             | 030                                | 040                                                                     | 050                     |  |
| 010 | Valda finansiella tillgångar                                                         | IAS 24.18 b                                                                              |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 020 | Egetkapitalinstrument                                                                | IAS 32.11                                                                                |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 030 | Räntebärande värdepapper                                                             | Bilaga V del 1.31                                                                        |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 040 | Lån och förskott                                                                     | Bilaga V del 1.32                                                                        |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 050 | varav: nödlidande                                                                    | Bilaga V del 2.213–2.239                                                                 |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 060 | Valda finansiella skulder                                                            | IAS 24.18 b                                                                              |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 070 | Inlåning                                                                             | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                          |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 080 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                  | Bilaga V del 1.37                                                                        |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 090 | Nominellt belopp för låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden | IAS 24.18 b; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118 |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |
| 100 | varav: nödlidande                                                                    | IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.117                                                          |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |  |

|     |                                                                                                                                     | Referenser<br>Bilaga V del 2.288–2.291           | Utestående saldon                                                         |                                                 |                                           |                                                                         |                         |  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--|
|     |                                                                                                                                     |                                                  | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern | Intresseföretag och joint ventures        | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter |  |
|     |                                                                                                                                     |                                                  | <i>IAS 24.19 a, b</i>                                                     | <i>IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289</i>          | <i>IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289</i> | <i>IAS 24.19 f</i>                                                      | <i>IAS 24.19 g</i>      |  |
|     |                                                                                                                                     |                                                  | 010                                                                       | 020                                             | 030                                       | 040                                                                     | 050                     |  |
| 110 | Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden                                                                   | <i>IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.290</i>           |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |  |
| 120 | Nominellt belopp för derivat                                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i>                  |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |  |
| 131 | Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar | <i>IAS 24.1 c; Bilaga V del 2.69–2.71, 2.291</i> |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |  |
| 132 | Avsättningar för nödlidande exponeringar utanför balansräkningen                                                                    | <i>Bilaga V del 2.11, 2.106, 2.291</i>           |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |  |

## ▼ M8

## 31.2 Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med

|     |                                                                                                                                                                                           | Referenser<br>Bilaga V del 2.288–2.289, 2.292–2.293 | Innevarande period                                                        |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                     | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern | Intrasseföretag och joint ventures | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter |
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                     | IAS 24.19 a, b                                                            | IAS 24.19 c                                     | IAS 24.19 d, e                     | IAS 24.19 f                                                             | IAS 24.19 g             |
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                     | 010                                                                       | 020                                             | 030                                | 040                                                                     | 050                     |
| 010 | Ränteintäkter                                                                                                                                                                             | IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.31                      |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 020 | Räntekostnader                                                                                                                                                                            | IAS 24.18 a; IAS 1.97; Bilaga V del 2.31            |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 030 | Intäkter från utdelningar                                                                                                                                                                 | IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.40                      |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 040 | Avgifts- och provisionsintäkter                                                                                                                                                           | IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c                            |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 050 | Avgifts- och provisionskostnader                                                                                                                                                          | IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c                            |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 060 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet | IAS 24.18 a                                         |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 070 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar                                                             | IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.292                     |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 080 | Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av nödlidande exponeringar                                                                                                              | IAS 24.18 d; Bilaga V del 2.293                     |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 090 | Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar för nödlidande exponeringar                                                                                                             | Bilaga V del 2.50, 2.293                            |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |



## ▼ M8

## 40. Koncernstruktur

## 40.1 Koncernstruktur: ”enhet-för-enhet”

| LEI-kod                                  | Enhetskod                                | Enhetsnamn                                                        | Registreringsdatum                       | Investeringsobjektets aktiekapital       | Investeringsobjektets egna kapital                       | Investeringsobjektets totala tillgångar                  | Investeringsobjektets vinst eller (-) förlust            | Investeringsobjektets hemvist                                       | Investeringsobjektets sektor             |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 a</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 b</i> | <i>IFRS 12.12 a, 12.21 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 c</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 d</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 e</i> | <i>IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i> | <i>IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i> | <i>IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i> | <i>IFRS 12.12 b, 12.21 a iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 h</i> |
| 010                                      | 020                                      | 030                                                               | 040                                      | 050                                      | 060                                                      | 070                                                      | 080                                                      | 090                                                                 | 095                                      |
|                                          |                                          |                                                                   |                                          |                                          |                                                          |                                                          |                                                          |                                                                     |                                          |

| Nace-kod                                 | Akkumulerat intresse i eget kapital [%]                   | Rösträtter [%]                                            | Koncernstruktur [relation]                               | Behandling i redovisningen [koncern enligt redovisningen] | Behandling i redovisningen [koncern enligt kapitalkravs-förordningen]   | Redovisat värde                          | Förvärvskostnad                          | Goodwill-koppling till investeringsobjektet | Verkligt värde av investeringar för vilka det finns offentliggjorda prisnoteringar |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 i</i> | <i>IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 j</i> | <i>IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 k</i> | <i>IFRS 12.10 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 l</i> | <i>IFRS 12.21 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 m</i>    | <i>Kapitalkravs-förordn. art. 18; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 n</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 o</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 p</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 q</i>    | <i>IFRS 12.21 b iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 r</i>                         |
| 100                                      | 110                                                       | 120                                                       | 130                                                      | 140                                                       | 150                                                                     | 160                                      | 170                                      | 180                                         | 190                                                                                |
|                                          |                                                           |                                                           |                                                          |                                                           |                                                                         |                                          |                                          |                                             |                                                                                    |

## ▼ M8

## 40.2. Koncernstruktur: ”instrument-för-instrument”

| Värdepapperskod             | Enhetskod                            | Holding-företagets LEI-kod  | Holding-företagets kod      | Holding-företagets namn | Akkumulerat intresse i eget kapital (i %) | Redovisat värde                      | Förvärvskostnad                      |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <i>Bilaga V del 2.297 a</i> | <i>Bilaga V del 2.296 b, 2.297 c</i> | <i>Bilaga V del 2.297 b</i> | <i>Bilaga V del 2.297 b</i> |                         | <i>Bilaga V del 2.296 j, 2.297 c</i>      | <i>Bilaga V del 2.296 o, 2.297 c</i> | <i>Bilaga V del 2.296 p, 2.297 c</i> |
| 010                         | 020                                  | 030                         | 040                         | 050                     | 060                                       | 070                                  | 080                                  |
|                             |                                      |                             |                             |                         |                                           |                                      |                                      |

## 41. Verkligt värde

## 41.1 Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde

|                   |                                                                     | Referenser<br><i>Bilaga V del 2.298</i>                | Verkligt värde<br><i>IFRS 7.25–7.26</i> | Verkligt värde-hierarki<br><i>IFRS 13.97, 13.93 b</i> |                             |                             |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                   |                                                                     |                                                        |                                         | Nivå 1<br><i>IFRS 13.76</i>                           | Nivå 2<br><i>IFRS 13.81</i> | Nivå 3<br><i>IFRS 13.86</i> |
| <b>TILLGÅNGAR</b> |                                                                     |                                                        | 010                                     | 020                                                   | 030                         | 040                         |
| 015               | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>                        |                                         |                                                       |                             |                             |
| 016               | Räntebärande värdepapper                                            | <i>Bilaga V del 1.31</i>                               |                                         |                                                       |                             |                             |
| 017               | Lån och förskott                                                    | <i>Bilaga V del 1.32</i>                               |                                         |                                                       |                             |                             |
| <b>SKULDER</b>    |                                                                     |                                                        |                                         |                                                       |                             |                             |
| 070               | Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde    | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i>                        |                                         |                                                       |                             |                             |
| 080               | Inlåning                                                            | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> |                                         |                                                       |                             |                             |
| 090               | Emitterade räntebärande värdepapper                                 | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               |                                         |                                                       |                             |                             |
| 100               | Övriga finansiella skulder                                          | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                          |                                         |                                                       |                             |                             |

## ▼ M8

## 41.2 Användning av alternativet med verkligt värde

|            |                                                                                          | Referenser                                                 | Redovisat värde<br><i>Bilaga V del 1.27</i>      |                                          |                                                               |                                                          |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|            |                                                                                          |                                                            | Bristande<br>överensstämmelse i<br>redovisningen | Förvalt på grundval av<br>verkligt värde | Hybridkontrakt                                                | Förvalt för kreditrisk                                   |
|            |                                                                                          |                                                            | <i>IFRS 9.B4.1.29</i>                            | <i>IFRS 9.B4.1.33</i>                    | <i>IFRS 9.4.3.6; IFRS<br/>9.4.3.7; Bilaga V del<br/>2.300</i> | <i>IFRS 9.6.7; IFRS 7.8 a, e;<br/>Bilaga V del 2.301</i> |
| TILLGÅNGAR |                                                                                          |                                                            | 010                                              | 020                                      | 030                                                           | 040                                                      |
| 010        | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>                          |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |
| 030        | Räntebärande värdepapper                                                                 | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                   |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |
| 040        | Lån och förskott                                                                         | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                   |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |
| SKULDER    |                                                                                          |                                                            |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |
| 050        | Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet    | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2</i>                          |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |
| 060        | Inlåning                                                                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9;<br/>Bilaga V del 1.36</i> |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |
| 070        | Emitterade räntebärande värdepapper                                                      | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                   |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |
| 080        | Övriga finansiella skulder                                                               | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                              |                                                  |                                          |                                                               |                                                          |

▼ **M8**42. **Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per mätmetod**

|     |                                             | <i>Referenser</i><br>Bilaga V del 2.302             | Redovisat värde |
|-----|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|
|     |                                             |                                                     | 010             |
| 010 | <b>Egendom, anläggningar och utrustning</b> | <i>IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54 a</i>              |                 |
| 020 | Omvärderingsmetod                           | <i>IAS 16.31, 16.73 a, d</i>                        |                 |
| 030 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 16.30, 16.73 a, d</i>                        |                 |
| 040 | <b>Förvaltningsfastigheter</b>              | <i>IAS 40.5, 40.30; IAS 1.54 b</i>                  |                 |
| 050 | Metod med verkligt värde                    | <i>IAS 40.33–40.55, 40.76</i>                       |                 |
| 060 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 40.56, 40.79 c</i>                           |                 |
| 070 | <b>Övriga immateriella tillgångar</b>       | <i>IAS 38.8, 38.118, 38.122; Bilaga V del 2.303</i> |                 |
| 080 | Omvärderingsmetod                           | <i>IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii</i>                 |                 |
| 090 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 38.74</i>                                    |                 |

## ▼ M8

## 43. Avsättningar

|     |                                                                                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                                  |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------|------------------------------------------|-----------|
|     |                                                                                                                  |                                                                        | Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen | Övriga långfristiga ersättningar till anställda | Omstrukturering | Pågående rättsliga ärenden och skattemål | Övriga gjorda åtaganden och lämnade garantier värderade enligt IAS 37 och lämnade garantier värderade enligt IFRS 4 | Övriga avsättningar |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
|     |                                                                                                                  |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     | IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9 | IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10 | IAS 37.70–37.83 | IAS 37.14 | IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.304–2.305 | IAS 37.14 |
|     |                                                                                                                  |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     | 010                                     | 020                                       | 030             | 040       | 055                                      | 060       |
| 010 | <b>Ingående balans [redovisat värde vid periodens början]</b>                                                    | IAS 37.84 a                                                            |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
| 020 | Ytterligare avsättningar, inbegripet ökning i befintliga avsättningar                                            | IAS 37.84 b                                                            |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
| 030 | (–) Belopp som har tagits i anspråk                                                                              | IAS 37.84 c                                                            |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
| 040 | (–) Belopp som inte har tagits i anspråk och som har återförts under perioden                                    | IAS 37.84 d                                                            |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
| 050 | Ökning av det nuvärdesberäknade beloppet [tidseffekten] och effekt av eventuella ändringar i diskonteringsgraden | IAS 37.84 e                                                            |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
| 060 | Övriga ändringar                                                                                                 |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |
| 070 | <b>Utgående balans [redovisat värde vid periodens slut]</b>                                                      | IAS 37.84 a                                                            |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                                                                     |                     |                                         |                                           |                 |           |                                          |           |

▼ **M8**

## 44 Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda

## 44.1 Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer

|     |                                                                                                          | Referenser                              | Belopp                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                                                                          |                                         | Bilaga V del 2.306–2.307 |
|     |                                                                                                          |                                         | 010                      |
| 010 | Verkligt värde av tillgångar i förmånsbestämda planer                                                    | IAS 19.140 a i, 19.142                  |                          |
| 020 | Varav: Finansiella instrument som har utfärdats av institutet                                            | IAS 19.143                              |                          |
| 030 | Egetkapitalinstrument                                                                                    | IAS 19.142 b                            |                          |
| 040 | Skuldinstrument                                                                                          | IAS 19.142 c                            |                          |
| 050 | Fastigheter                                                                                              | IAS 19.142 d                            |                          |
| 060 | Övriga tillgångar i förmånsbestämda planer                                                               |                                         |                          |
| 070 | Nuvärde av förpliktelser enligt förmånsbestämda planer                                                   | IAS 19.140 a ii                         |                          |
| 080 | Effekt av tillgångstaket                                                                                 | IAS 19.140 a iii                        |                          |
| 090 | Nettotillgångar i förmånsbestämda planer [redovisat värde]                                               | IAS 19.63; Bilaga V del 2.308           |                          |
| 100 | Avsättningar för pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen [redovisat värde] | IAS 19.63, IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9 |                          |
| 110 | Memorandumpost: Verkligt värde av eventuell återbetalningsrätt som redovisas som en tillgång             | IAS 19.140 b                            |                          |

## 44.2 Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer

|     |                                                          | Referenser      | Förpliktelser enligt förmånsbestämda planer |
|-----|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|
|     |                                                          |                 | Bilaga V del 2.306, 2.309                   |
|     |                                                          |                 | 010                                         |
| 010 | Ingående balans [nuvärde]                                | IAS 19.140 a ii |                                             |
| 020 | Kostnader avseende tjänstgöring under innevarande period | IAS 19.141 a    |                                             |
| 030 | Räntekostnader                                           | IAS 19.141 b    |                                             |
| 040 | Avgifter till planer                                     | IAS 19.141 f    |                                             |

▼ **M8**

|     |                                                                                                          | <i>Referenser</i>                          | <b>Förpliktelser enligt förmånsbestämda planer</b> |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |                                                                                                          |                                            | <i>Bilaga V del 2.306, 2.309</i>                   |
|     |                                                                                                          |                                            | 010                                                |
| 050 | Aktuariella (–) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i demografiska antaganden | <i>IAS 19.141 c ii</i>                     |                                                    |
| 060 | Aktuariella (–) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i finansiella antaganden  | <i>IAS 19.141 c iii</i>                    |                                                    |
| 070 | Ökning eller (–) minskning till följd av ändrade valutakurser                                            | <i>IAS 19.141 e</i>                        |                                                    |
| 080 | Betalningar från planer                                                                                  | <i>IAS 19.141 g</i>                        |                                                    |
| 090 | Kostnader avseende tjänstgöring under tidigare perioder inklusive vinster och förluster från regleringar | <i>IAS 19.141 d</i>                        |                                                    |
| 100 | Ökning eller (–) minskning till följd av rörelseförvärv och avyttringar                                  | <i>IAS 19.141 h</i>                        |                                                    |
| 110 | Övriga ökning eller (–) minskningar                                                                      |                                            |                                                    |
| 120 | <b>Utgående balans [nuvärde]</b>                                                                         | <i>IAS 19.140 a ii; Bilaga V del 2.310</i> |                                                    |

## 44.3 Memorandumposter [relaterade till personalkostnader]

|     |                                         | <i>Referenser</i>                      | <b>Innevarande period</b> |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
|     |                                         |                                        | 010                       |
| 010 | <b>Pensioner och liknande kostnader</b> | <i>Bilaga V del 2.311 a</i>            |                           |
| 020 | <b>Aktierelaterade ersättningar</b>     | <i>IFRS 2.44; Bilaga V del 2.311 b</i> |                           |

## ▼ M8

## 45 Uppdelning av valda poster i resultaträkningen

## 45.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningsinstrument

|     |                                                                                                                                      | Referenser                  | Innevarande period | Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                      |                             |                    | Bilaga V del 2.312                                   |
|     |                                                                                                                                      |                             | 010                | 020                                                  |
| 010 | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                             | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.1.5 |                    |                                                      |
| 020 | Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                                | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.2.2 |                    |                                                      |
| 030 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIE-RAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET | IFRS 7.20 a i               |                    |                                                      |

## 45.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar

|     |                                                                                                                               | Referenser                      | Innevarande period |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                               |                                 | Bilaga V del 2.313 |
|     |                                                                                                                               |                                 | 010                |
| 020 | Förvaltningsfastigheter                                                                                                       | IAS 40.69; IAS 1.34 a, 1.98 d   |                    |
| 030 | Immateriella tillgångar                                                                                                       | IAS 38.113–38.115 A; IAS 1.34 a |                    |
| 040 | Övriga tillgångar                                                                                                             | IAS 1.34 a                      |                    |
| 050 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV ICKE-FINANSIELLA TILLGÅNGAR | IAS 1.34                        |                    |

## 45.3 Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader

|     |                                                                                                             | Referenser                                    | Intäkter | Kostnader |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|-----------|
|     |                                                                                                             |                                               | 010      | 020       |
| 010 | Förändringar i verkligt värde av materiella tillgångar som värderas med hjälp av metoden med verkligt värde | IAS 40.76 d; Bilaga V del 2.314               |          |           |
| 020 | Förvaltningsfastigheter                                                                                     | IAS 40.75 f; Bilaga V del 2.314               |          |           |
| 030 | Andra operationella leasingavtal än förvaltningsfastigheter                                                 | IAS 17.50, 17.51, 17.56 b; Bilaga V del 2.315 |          |           |
| 040 | Andra                                                                                                       | Bilaga V del 2.316                            |          |           |
| 050 | ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSEKOSTNADER                                                                 | Bilaga V del 2.314–2.316                      |          |           |



## ▼ M8

## 46. Rapport över förändringar i eget kapital

| Källor till förändringar i eget kapital | Referenser                                                         | Kapital                                 | Överkurs vid aktieemission | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Övrigt eget kapital                 | Akkumulerat övrigt totalresultat |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|                                         |                                                                    | <i>IAS 1.106, 1.54 r</i>                | <i>IAS 1.106, 1.78 e</i>   | <i>IAS 1.106, bilaga V del 2.18–2.19</i>         | <i>IAS 1.106; Bilaga V del 2.20</i> | <i>IAS 1.106</i>                 |
|                                         |                                                                    | 010                                     | 020                        | 030                                              | 040                                 | 050                              |
| 010                                     | <b>Ingående balans [före omräkning]</b>                            |                                         |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 020                                     | Effekter av rättningar av fel                                      | <i>IAS 1.106 b; IAS 8.42</i>            |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 030                                     | Effekter av förändringar i redovisningsprinciper                   | <i>IAS 1.106 b; IAS 1.106; IAS 8.22</i> |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 040                                     | <b>Ingående balans [innevarande period]</b>                        |                                         |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 050                                     | Emission av stamaktier                                             | <i>IAS 1.106 d iii</i>                  |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 060                                     | Emission av preferensaktier                                        | <i>IAS 1.106 d iii</i>                  |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 070                                     | Utfärdande av andra egetkapitalinstrument                          | <i>IAS 1.106 d iii</i>                  |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 080                                     | Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut | <i>IAS 1.106 d iii</i>                  |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 090                                     | Konvertering av skulder till eget kapital                          | <i>IAS 1.106 d iii</i>                  |                            |                                                  |                                     |                                  |

## ▼ M8

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                         | Referenser                                    | Kapital                  | Överkurs vid aktieemission | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Övrigt eget kapital                 | Akkumulerat övrigt totalresultat |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|                                         |                                                                         |                                               | <i>IAS 1.106, 1.54 r</i> | <i>IAS 1.106, 1.78 e</i>   | <i>IAS 1.106, bilaga V del 2.18–2.19</i>         | <i>IAS 1.106; Bilaga V del 2.20</i> | <i>IAS 1.106</i>                 |
|                                         |                                                                         |                                               | 010                      | 020                        | 030                                              | 040                                 | 050                              |
| 100                                     | Kapitalminskning                                                        | <i>IAS 1.106 d iii</i>                        |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 110                                     | Utdelningar                                                             | <i>IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6</i> |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 120                                     | Köp av egna aktier                                                      | <i>IAS 1.106 d iii; IAS 32.33</i>             |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 130                                     | Försäljning eller annullering av egna aktier                            | <i>IAS 1.106 d iii; IAS 32.33</i>             |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 140                                     | Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld | <i>IAS 1.106 d iii</i>                        |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 150                                     | Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital | <i>IAS 1.106 d iii</i>                        |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 160                                     | Överföringar mellan komponenter i eget kapital                          | <i>IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318</i>    |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 170                                     | Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv | <i>IAS 1.106 d iii</i>                        |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |

## ▼ M8

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                    | Referenser                                        | Kapital                  | Överkurs vid aktieemission | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Övrigt eget kapital                 | Akkumulerat övrigt totalresultat |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
|                                         |                                                    |                                                   | <i>IAS 1.106, 1.54 r</i> | <i>IAS 1.106, 1.78 e</i>   | <i>IAS 1.106, bilaga V del 2.18–2.19</i>         | <i>IAS 1.106; Bilaga V del 2.20</i> | <i>IAS 1.106</i>                 |
|                                         |                                                    |                                                   | 010                      | 020                        | 030                                              | 040                                 | 050                              |
| 180                                     | Aktierelaterade ersättningar                       | <i>IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10</i>                 |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 190                                     | Övriga ökning eller (–) minskningar i eget kapital | <i>IAS 1.106 d</i>                                |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 200                                     | Summa totalresultat för året                       | <i>IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.1G 6</i> |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |
| 210                                     | <b>Utgående balans [innevarande period]</b>        |                                                   |                          |                            |                                                  |                                     |                                  |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                         | Referenser                                  | Balanserade vinstme-<br>del                  | Omvärderingsreser-<br>ver     | Övriga reserver          | Egna aktier (-)                                           | Vinst eller (-) förlust<br>hänförlig till moder-<br>företagets ägare |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                                         |                                             | <i>Kapitalkravsförordn.<br/>art. 4.1.123</i> | <i>IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8</i> | <i>IAS 1.106, 1.54 c</i> | <i>IAS 1.106; IAS 32.34,<br/>32.33; Bilaga V del 2.30</i> | <i>IAS 1.106 a</i>                                                   |
|                                         |                                                                         |                                             | 060                                          | 070                           | 080                      | 090                                                       | 100                                                                  |
| 010                                     | Ingående balans [före omräkning]                                        |                                             |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 020                                     | Effekter av rättningar av fel                                           | <i>IAS 1.106 b; IAS 8.42</i>                |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 030                                     | Effekter av förändringar i redovis-<br>ningsprinciper                   | <i>IAS 1.106 b; IAS 1.106;<br/>IAS 8.22</i> |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 040                                     | Ingående balans [innevarande pe-<br>riod]                               |                                             |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 050                                     | Emission av stamaktier                                                  | <i>IAS 1.106 d iii</i>                      |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 060                                     | Emission av preferensaktier                                             | <i>IAS 1.106 d iii</i>                      |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 070                                     | Utfärdande av andra egetkapital-<br>instrument                          | <i>IAS 1.106 d iii</i>                      |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 080                                     | Andra utfärdade egetkapitalinstru-<br>ment som utnyttjats eller löpt ut | <i>IAS 1.106 d iii</i>                      |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 090                                     | Konvertering av skulder till eget<br>kapital                            | <i>IAS 1.106 d iii</i>                      |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                              | Referenser                                        | Balanserade vinstme-<br>del                  | Omvärderingsrese-<br>rer      | Övriga reserver          | Egna aktier (-)                                           | Vinst eller (-) förlust<br>hänförlig till moder-<br>företagets ägare |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                                              |                                                   | <i>Kapitalkravsförordn.<br/>art. 4.1.123</i> | <i>IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8</i> | <i>IAS 1.106, 1.54 c</i> | <i>IAS 1.106; IAS 32.34,<br/>32.33; Bilaga V del 2.30</i> | <i>IAS 1.106 a</i>                                                   |
|                                         |                                                                              |                                                   | 060                                          | 070                           | 080                      | 090                                                       | 100                                                                  |
| 100                                     | Kapitalminskning                                                             | <i>IAS 1.106 d iii</i>                            |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 110                                     | Utdelningar                                                                  | <i>IAS 1.106 d iii; IAS 32.35;<br/>IAS 1.IG 6</i> |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 120                                     | Köp av egna aktier                                                           | <i>IAS 1.106 d iii; IAS 32.33</i>                 |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 130                                     | Försäljning eller annullering av<br>egna aktier                              | <i>IAS 1.106 d iii; IAS 32.33</i>                 |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 140                                     | Omklassificering av finansiella in-<br>strument från eget kapital till skuld | <i>IAS 1.106 d iii</i>                            |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 150                                     | Omklassificering av finansiella in-<br>strument från skuld till eget kapital | <i>IAS 1.106 d iii</i>                            |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 160                                     | Överföringar mellan komponenter<br>i eget kapital                            | <i>IAS 1.106 d iii; Bilaga V<br/>del 2.318</i>    |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 170                                     | Ökning eller (-) minskning av eget<br>kapital till följd av rörelseförvärv   | <i>IAS 1.106 d iii</i>                            |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                      | Referenser                                            | Balanserade vinstme-<br>del                  | Omvärderingsreser-<br>ver     | Övriga reserver          | Egna aktier (-)                                           | Vinst eller (-) förlust<br>hänförlig till moder-<br>företagets ägare |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                      |                                                       | <i>Kapitalkravsförordn.<br/>art. 4.1.123</i> | <i>IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8</i> | <i>IAS 1.106, 1.54 c</i> | <i>IAS 1.106; IAS 32.34,<br/>32.33; Bilaga V del 2.30</i> | <i>IAS 1.106 a</i>                                                   |
|                                         |                                                      |                                                       | 060                                          | 070                           | 080                      | 090                                                       | 100                                                                  |
| 180                                     | Aktierelaterade ersättningar                         | <i>IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10</i>                     |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 190                                     | Övriga ökningar eller (-) minskningar i eget kapital | <i>IAS 1.106 d</i>                                    |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 200                                     | Summa totalresultat för året                         | <i>IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81<br/>A c; IAS 1.1G 6</i> |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |
| 210                                     | <b>Utgående balans [innevarande pe-<br/>riod]</b>    |                                                       |                                              |                               |                          |                                                           |                                                                      |

## ▼ M8

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                    | Referenser                       | Utdelningar under räkenskapsåret (-) | Minoritetsintressen              |                     | Summa |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------|
|                                         |                                                                    |                                  |                                      | Akkumulerat övrigt totalresultat | Övriga poster       |       |
|                                         |                                                                    |                                  |                                      | IAS 1.106; IAS 32.35             | IAS 1.54 q, 1.106 a |       |
|                                         |                                                                    |                                  | 110                                  | 120                              | 130                 | 140   |
| 010                                     | Ingående balans [före omräkning]                                   |                                  |                                      |                                  |                     |       |
| 020                                     | Effekter av rättningar av fel                                      | IAS 1.106 b; IAS 8.42            |                                      |                                  |                     |       |
| 030                                     | Effekter av förändringar i redovisningsprinciper                   | IAS 1.106 b; IAS 1.IG6; IAS 8.22 |                                      |                                  |                     |       |
| 040                                     | Ingående balans [innevarande period]                               |                                  |                                      |                                  |                     |       |
| 050                                     | Emission av stamaktier                                             | IAS 1.106 d iii                  |                                      |                                  |                     |       |
| 060                                     | Emission av preferensaktier                                        | IAS 1.106 d iii                  |                                      |                                  |                     |       |
| 070                                     | Utfärdande av andra egetkapitalinstrument                          | IAS 1.106 d iii                  |                                      |                                  |                     |       |
| 080                                     | Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut | IAS 1.106 d iii                  |                                      |                                  |                     |       |
| 090                                     | Konvertering av skulder till eget kapital                          | IAS 1.106 d iii                  |                                      |                                  |                     |       |

## ▼ M8

| Källor till förändringar i eget kapital | Referenser                                                              | Utdelningar under räkenskapsåret (-)   | Minoritetsintressen              |                     | Summa |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-------|
|                                         |                                                                         |                                        | Akkumulerat övrigt totalresultat | Övriga poster       |       |
|                                         |                                                                         |                                        | IAS 1.106; IAS 32.35             | IAS 1.54 q, 1.106 a |       |
|                                         |                                                                         | 110                                    | 120                              | 130                 | 140   |
| 100                                     | Kapitalminskning                                                        | IAS 1.106 d iii                        |                                  |                     |       |
| 110                                     | Utdelningar                                                             | IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6 |                                  |                     |       |
| 120                                     | Köp av egna aktier                                                      | IAS 1.106 d iii; IAS 32.33             |                                  |                     |       |
| 130                                     | Försäljning eller annullering av egna aktier                            | IAS 1.106 d iii; IAS 32.33             |                                  |                     |       |
| 140                                     | Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld | IAS 1.106 d iii                        |                                  |                     |       |
| 150                                     | Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital | IAS 1.106 d iii                        |                                  |                     |       |
| 160                                     | Överföringar mellan komponenter i eget kapital                          | IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318    |                                  |                     |       |
| 170                                     | Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv | IAS 1.106 d iii                        |                                  |                     |       |



## ▼ M8

| Källor till förändringar i eget kapital | Referenser                                           | Utdelningar under räkenskapsåret (-)              | Minoritetsintressen              |                            | Summa |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------|
|                                         |                                                      |                                                   | Akkumulerat övrigt totalresultat | Övriga poster              |       |
|                                         |                                                      |                                                   | <i>IAS 1.106; IAS 32.35</i>      | <i>IAS 1.54 q, 1.106 a</i> |       |
|                                         |                                                      | 110                                               | 120                              | 130                        | 140   |
| 180                                     | Aktierelaterade ersättningar                         | <i>IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10</i>                 |                                  |                            |       |
| 190                                     | Övriga ökningar eller (-) minskningar i eget kapital | <i>IAS 1.106 d</i>                                |                                  |                            |       |
| 200                                     | Summa totalresultat för året                         | <i>IAS 1.106 d i-ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6</i> |                                  |                            |       |
| 210                                     | <b>Utgående balans [innevarande period]</b>          |                                                   |                                  |                            |       |

## RAPPORTERING AV FINANSIELL INFORMATION ENLIGT NATIONELLA REDOVISNINGSGREGLER

| FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED |           |                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                                 | MALLKOD   | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                                        |
|                                        |           | <b>DEL 1 [KVARTALSVIS]</b>                                                                                                                                                                                             |
|                                        |           | <b>Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]</b>                                                                                                                                                               |
| 1.1                                    | F 01.01   | Balansräkning: tillgångar                                                                                                                                                                                              |
| 1.2                                    | F 01.02   | Balansräkning: skulder                                                                                                                                                                                                 |
| 1.3                                    | F 01.03   | Balansräkning: eget kapital                                                                                                                                                                                            |
| 2                                      | F 02.00   | <b>Resultaträkning</b>                                                                                                                                                                                                 |
| 3                                      | F 03.00   | <b>Rapport över totalresultat</b>                                                                                                                                                                                      |
|                                        |           | <b>Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor</b>                                                                                                                                          |
| 4.1                                    | F 04.01   | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som innehas för handel                                                                                                  |
| 4.2.1                                  | F 04.02.1 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet                       |
| 4.2.2                                  | F 04.02.2 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                                       |
| 4.3.1                                  | F 04.03.1 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                               |
| 4.4.1                                  | F 04.04.1 | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                                            |
| 4.5                                    | F 04.05   | Efterställda finansiella tillgångar                                                                                                                                                                                    |
| 4.6                                    | F 04.06   | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som är förenade med handel                                                                                              |
| 4.7                                    | F 04.07   | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet                  |
| 4.8                                    | F 04.08   | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital |

| FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED |           |                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                                 | MALLKOD   | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                    |
| 4.9                                    | F 04.09   | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod |
| 4.10                                   | F 04.10   | Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor: övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat                                           |
| 5.1                                    | F 05.01   | <b>Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt</b>                                                                                                                 |
| 6.1                                    | F 06.01   | <b>Uppdelning av lån och förskott som inte innehåller för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod</b>                                                                                   |
|                                        | F 07.00   | <b>Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning</b>                                                                                                                               |
| 7.1                                    | F 07.01   | Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning                                                                                                                                      |
| 7.2                                    | F 07.02   | Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning enligt nationell god redovisningssed                                                                                                 |
|                                        |           | <b>Uppdelning av finansiella skulder</b>                                                                                                                                                           |
| 8.1                                    | F 08.01   | Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor                                                                                                                                   |
| 8.2                                    | F 08.02   | Efterställda finansiella skulder                                                                                                                                                                   |
|                                        |           | <b>Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden</b>                                                                                                                                    |
| 9.1                                    | F 09.01   | Exponeringar utanför balansräkningen enligt nationell god redovisningssed: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden                                                         |
| 9.1.1                                  | F 09.01.1 | Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden                                                                                              |
| 9.2                                    | F 09.02   | Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden                                                                                                                                  |
| 10                                     | F 10.00   | <b>Derivat - Förenade med handel och ekonomiska säkringar</b>                                                                                                                                      |
|                                        |           | <b>Säkringsredovisning</b>                                                                                                                                                                         |
| 11.1                                   | F 11.01   | Derivat – Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring                                                                                                                       |
| 11.2                                   | F 11.02   | Derivat – Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningssed: Uppdelning per typ av risk                                                                                                     |
| 11.3                                   | F 11.03   | Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningskategori och typ av säkring                                                                                                     |
| 11.3.1                                 | F 11.03.1 | Säkringsinstrument som inte är derivat enligt nationell god redovisningssed: Uppdelning per redovisningskategori                                                                                   |
| 11.4                                   | F 11.04   | Säkrade poster i säkringar av verkligt värde                                                                                                                                                       |
|                                        |           | <b>Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster</b>                                                                                                                           |
| 12                                     | F 12.00   | Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av egetkapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed                                                                    |
| 12.1                                   | F 12.01   | Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster                                                                                                                                  |

| FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED |           |                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                                 | MALLKOD   | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                               |
| 12.2                                   | F 12.02   | Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)<br><b>Erhållna säkerheter och garantier</b>                                                                                           |
| 13.1                                   | F 13.01   | Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel                                                                                                                       |
| 13.2                                   | F 13.02   | Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på balansdagen]                                                                                                            |
| 13.3                                   | F 13.03   | Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll [materiella tillgångar], ackumulerat                                                                                                               |
| 14                                     | F 14.00   | <b>Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument till verkligt värde</b>                                                                                                                                    |
| 15                                     | F 15.00   | <b>Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar</b><br><b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>              |
| 16.1                                   | F 16.01   | Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor                                                                                                                                            |
| 16.2                                   | F 16.02   | Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument         |
| 16.3                                   | F 16.03   | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per instrument                                     |
| 16.4                                   | F 16.04   | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per risk                                           |
| 16.4.1                                 | F 16.04.1 | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument                                           |
| 16.5                                   | F 16.05   | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument                                                               |
| 16.6                                   | F 16.06   | Vinster eller förluster från säkringsredovisning                                                                                                                                                              |
| 16.7                                   | F 16.07   | Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar<br><b>Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Balansräkning</b>                                    |
| 17.1                                   | F 17.01   | Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Tillgångar                                                                                             |
| 17.2                                   | F 17.02   | Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Exponeringar utanför balansräkningen – låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden |
| 17.3                                   | F 17.03   | Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen: Skulder                                                                                                |
| 18                                     | F 18.00   | <b>Presterande och nödlidande exponeringar</b>                                                                                                                                                                |
| 19                                     | F 19.00   | <b>Exponeringar med anstånd</b>                                                                                                                                                                               |

| FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED                                            |           |                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                                                                            | MALLKOD   | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                            |
| <b>DEL 2 [KVARTALSVIS MED TRÖSKELVÄRDE: KVARTALSVIS ELLER INGEN RAPPORTERING)</b> |           |                                                                                                                                            |
|                                                                                   |           | <b>Geografisk uppdelning</b>                                                                                                               |
| 20.1                                                                              | F 20.01   | Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering                                                                     |
| 20.2                                                                              | F 20.02   | Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering                                                                        |
| 20.3                                                                              | F 20.03   | Geografisk uppdelning av huvudposter i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering                                                |
| 20.4                                                                              | F 20.04   | Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist                                                                               |
| 20.5                                                                              | F 20.05   | Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist                                                     |
| 20.6                                                                              | F 20.06   | Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist                                                                                  |
| 20.7.1                                                                            | F 20.07.1 | Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod |
| 21                                                                                | F 21.00   | <b>Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som ingår i leasing</b>                                                              |
|                                                                                   |           | <b>Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster</b>                                                                           |
| 22.1                                                                              | F 22.01   | Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet                                                       |
| 22.2                                                                              | F 22.02   | Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls                                                                                    |
| <b>DEL 3 [HALVÅRSVIS]</b>                                                         |           |                                                                                                                                            |
|                                                                                   |           | <b>Verksamheter utanför balansräkningen: intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag</b>                                          |
| 30.1                                                                              | F 30.01   | Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag                                                                                       |
| 30.2                                                                              | F 30.02   | Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art                                                 |
|                                                                                   |           | <b>Närstående parter</b>                                                                                                                   |
| 31.1                                                                              | F 31.01   | Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter                                                                        |
| 31.2                                                                              | F 31.02   | Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med                                                              |
| <b>DEL 4 [ÅRSVIS]</b>                                                             |           |                                                                                                                                            |
|                                                                                   |           | <b>Koncernstruktur</b>                                                                                                                     |
| 40.1                                                                              | F 40.1    | Koncernstruktur: ”enhet-för-enhet”                                                                                                         |
| 40.2                                                                              | F 40.02   | Koncernstruktur: ”instrument-för-instrument”                                                                                               |
|                                                                                   |           | <b>Verkligt värde</b>                                                                                                                      |
| 41.1                                                                              | F 41.01   | Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                               |
| 41.2                                                                              | F 41.02   | Användning av alternativet med verkligt värde                                                                                              |

## ▼ M8

| FINREP-MALLAR FÖR GOD REDOVISNINGSSSED |         |                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MALLNR                                 | MALLKOD | MALLENS ELLER MALLGRUPPENS NAMN                                                                                                                                                                                               |
| 42                                     | F 42.00 | <b>Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per mätmetod</b>                                                                                                                                                   |
| 43                                     | F 43.00 | <b>Avsättningar</b>                                                                                                                                                                                                           |
|                                        |         | <b>Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda</b>                                                                                                                                                                 |
| 44.1                                   | F 44.01 | Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer                                                                                                                                                       |
| 44.2                                   | F 44.02 | Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer                                                                                                                                                                    |
| 44.3                                   | F 44.03 | Memorandumposter [relaterade till personalkostnader]                                                                                                                                                                          |
|                                        |         | <b>Uppdelning av valda poster i resultaträkningen</b>                                                                                                                                                                         |
| 45.1                                   | F 45.01 | Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningskategori                                                                     |
| 45.2                                   | F 45.02 | Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar som inte innehas för försäljning och av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag |
| 45.3                                   | F 45.03 | Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader                                                                                                                                                                                   |
| 46                                     | F 46.00 | <b>Rapport över förändringar i eget kapital</b>                                                                                                                                                                               |

FÄRGKOD I MALLAR:



Delar som är avsedda för rapporteringsskyldiga som tillämpar nationell god redovisningssed

Cell som inte ska skickas in av rapporterande institut som omfattas av den berörda redovisningsramen

## ▼ M8

## 1. Balansräkning [Rapport över finansiell ställning]

## 1.1 Tillgångar

|     |                                                                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                                                                 |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                    |
| 010 | <b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>                                                  | Direktiv 86/635/EEG art. 4.1 Tillgångar                                         | IAS 1.54 i                                                             |                     |                        |
| 020 | Kontanta medel                                                                                                                  | Bilaga V del 2.1                                                                | Bilaga V del 2.1                                                       |                     |                        |
| 030 | Kassabehållning hos centralbanker                                                                                               | Direktiv 86/635/EEG art. 13.2; Bilaga V del 2.2                                 | Bilaga V del 2.2                                                       |                     |                        |
| 040 | Andra avistamedel                                                                                                               | Bilaga V del 2.3                                                                | Bilaga V del 2.3                                                       | 5                   |                        |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                            |                                                                                 | IFRS 9 bilaga A                                                        |                     |                        |
| 060 | Derivat                                                                                                                         |                                                                                 | IFRS 9 bilaga A                                                        | 10                  |                        |
| 070 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           |                                                                                 | IAS 32.11                                                              | 4                   |                        |
| 080 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        |                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                      | 4                   |                        |
| 090 | Lån och förskott                                                                                                                |                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                      | 4                   |                        |
| 091 | <b>Finansiella tillgångar förenade med handel</b>                                                                               | Direktiv 86/635/EEG art. 32–33; Bilaga V del 1.17                               |                                                                        |                     |                        |
| 092 | Derivat                                                                                                                         | Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.17, 1.27                         |                                                                        | 10                  |                        |
| 093 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        | 4                   |                        |
| 094 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | Bilaga V del 1.31                                                               |                                                                        | 4                   |                        |
| 095 | Lån och förskott                                                                                                                | Bilaga V del 1.32                                                               |                                                                        | 4                   |                        |
| 096 | <b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> |                                                                                 | IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4                                            | 4                   |                        |
| 097 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           |                                                                                 | IAS 32.11                                                              | 4                   |                        |
| 098 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        |                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                      | 4                   |                        |
| 099 | Lån och förskott                                                                                                                |                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                      | 4                   |                        |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                       | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                 |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                    |
| 100 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                                       | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6</i>                                   | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>                                      | 4                   |                        |
| 110 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | 4                   |                        |
| 120 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                               | 4                   |                        |
| 130 | Lån och förskott                                                                                                                                      | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                               | 4                   |                        |
| 141 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>                                                               |                                                                                 | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>                                       | 4                   |                        |
| 142 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 |                                                                                 | <i>IAS 32.11</i>                                                       | 4                   |                        |
| 143 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                               | 4                   |                        |
| 144 | Lån och förskott                                                                                                                                      |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                               | 4                   |                        |
| 171 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 36.2</i>                                            |                                                                        | 4                   |                        |
| 172 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                         |                                                                        | 4                   |                        |
| 173 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                        |                                                                        | 4                   |                        |
| 174 | Lån och förskott                                                                                                                                      | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32</i>              |                                                                        | 4                   |                        |
| 175 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8</i>                                   |                                                                        | 4                   |                        |
| 176 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                         |                                                                        | 4                   |                        |
| 177 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                        |                                                                        | 4                   |                        |
| 178 | Lån och förskott                                                                                                                                      | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32</i>              |                                                                        | 4                   |                        |
| 181 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                                                                            |                                                                                 | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>                                        | 4                   |                        |



## ▼ M8

|     |                                                                                                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                                                                                                   |                                                                                                                 |                                                                        |                     | 010                    |
| 182 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          |                                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                               | 4                   |                        |
| 183 | Lån och förskott                                                                                                                  |                                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                               | 4                   |                        |
| 231 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 35; Redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19</i>     |                                                                        | 4                   |                        |
| 390 | Egetkapitalinstrument                                                                                                             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                                         |                                                                        | 4                   |                        |
| 232 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                                                        |                                                                        | 4                   |                        |
| 233 | Lån och förskott                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                                                        |                                                                        | 4                   |                        |
| 234 | <b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>                                           | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20</i>                         |                                                                        | 4                   |                        |
| 235 | Egetkapitalinstrument                                                                                                             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                                         |                                                                        | 4                   |                        |
| 236 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                                                        |                                                                        | 4                   |                        |
| 237 | Lån och förskott                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                                                        |                                                                        | 4                   |                        |
| 240 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                                              | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22</i>                                 | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22</i>                                 | 11                  |                        |
| 250 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                                            | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; IAS 39.89 A a</i>                                                      | <i>IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8</i>                                     |                     |                        |
| 260 | <b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresföretag</b>                                                                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.7–4.8 Tillgångar; Redovisningsdirektivet art. 2.2; Bilaga V del 1.21, del 2.4</i> | <i>IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4</i>                          | 40                  |                        |
| 270 | <b>Materiella tillgångar</b>                                                                                                      | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.10 Tillgångar</i>                                                                 |                                                                        |                     |                        |
| 280 | Egendom, anläggningar och utrustning                                                                                              |                                                                                                                 | <i>IAS 16.6; IAS 1.54 a</i>                                            | 21, 42              |                        |

## ▼M8

|     |                                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                    |
| 290 | Förvaltningsfastigheter                                                                                 |                                                                                 | IAS 40.5; IAS 1.54 b                                                   | 21, 42              |                        |
| 300 | <b>Immateriella tillgångar</b>                                                                          | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.115      | IAS 1.54 c; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.115                          |                     |                        |
| 310 | Goodwill                                                                                                | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.113      | IFRS 3.B 67 d; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.113                       |                     |                        |
| 320 | Övriga immateriella tillgångar                                                                          | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar                                         | IAS 38.8, 38.118                                                       | 21, 42              |                        |
| 330 | <b>Skattefordringar</b>                                                                                 |                                                                                 | IAS 1.54 n–o                                                           |                     |                        |
| 340 | Aktuella skattefordringar                                                                               |                                                                                 | IAS 1.54 n; IAS 12.5                                                   |                     |                        |
| 350 | Uppskjutna skattefordringar                                                                             | Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.106           | IAS 1.54 o; IAS 12.5; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.106                |                     |                        |
| 360 | <b>Övriga tillgångar</b>                                                                                | Bilaga V del 2.5, 2.6                                                           | Bilaga V del 2.5                                                       |                     |                        |
| 370 | <b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> |                                                                                 | IAS 1.54 j; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.7                                |                     |                        |
| 375 | <b>(-) Nedsättningar för tillgångar som är förenade med handel värderade till verkligt värde</b>        | Bilaga V del 1.29                                                               |                                                                        |                     |                        |
| 380 | <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                                                                 | Direktiv 86/635/EEG art. 4 Tillgångar                                           | IAS 1.9 a, IG 6                                                        |                     |                        |

## 1.2 Skulder

|     |                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                   |                                                                                 |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                   |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                    |
| 010 | <b>Finansiella skulder som innehas för handel</b> |                                                                                 | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6                                             | 8                   |                        |
| 020 | Derivat                                           |                                                                                 | IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a                         | 10                  |                        |

## ▼M8

|     |                                                                                                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                                                                            |                                                                                 |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                                                                            |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                    |
| 030 | Korta positioner                                                                                           |                                                                                 | IFRS 9.BA.7 b                                                          | 8                   |                        |
| 040 | Inlåning                                                                                                   |                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        | 8                   |                        |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                        |                                                                                 | Bilaga V del 1.37                                                      | 8                   |                        |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                                 |                                                                                 | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 | 8                   |                        |
| 061 | <b>Finansiella skulder för-<br/>enade med handel</b>                                                       | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6                                     |                                                                        | 8                   |                        |
| 062 | Derivat                                                                                                    | Kapitalkravsförordn. bi-<br>laga II; Bilaga V del 1.25                          |                                                                        | 10                  |                        |
| 063 | Korta positioner                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | 8                   |                        |
| 064 | Inlåning                                                                                                   | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 |                                                                        | 8                   |                        |
| 065 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                        | Bilaga V del 1.37                                                               |                                                                        | 8                   |                        |
| 066 | Övriga finansiella skulder                                                                                 | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          |                                                                        | 8                   |                        |
| 070 | <b>Finansiella skulder som<br/>identifieras som värderade<br/>till verkligt värde via re-<br/>sultatet</b> | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9                                | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2                                             | 8                   |                        |
| 080 | Inlåning                                                                                                   | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        | 8                   |                        |
| 090 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                        | Bilaga V del 1.37                                                               | Bilaga V del 1.37                                                      | 8                   |                        |
| 100 | Övriga finansiella skulder                                                                                 | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 | 8                   |                        |
| 110 | <b>Finansiella skulder som<br/>värderas till upplupet an-<br/>skaffningsvärde</b>                          |                                                                                 | IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1                                               | 8                   |                        |
| 120 | Inlåning                                                                                                   |                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        | 8                   |                        |
| 130 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                        |                                                                                 | Bilaga V del 1.37                                                      | 8                   |                        |

## ▼M8

|     |                                                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG                        | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                         |                                                                                                        |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                                                                                         |                                                                                                        |                                                                        |                     | 010                    |
| 140 | Övriga finansiella skulder                                                                                              |                                                                                                        | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 | 8                   |                        |
| 141 | Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod | Redovisningsdirektivet art. 8.3                                                                        |                                                                        | 8                   |                        |
| 142 | Inlåning                                                                                                                | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                                        |                                                                        | 8                   |                        |
| 143 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                     | Bilaga V del 1.37                                                                                      |                                                                        | 8                   |                        |
| 144 | Övriga finansiella skulder                                                                                              | Bilaga V del 1.38–1.41                                                                                 |                                                                        | 8                   |                        |
| 150 | Derivat – Säkringsredovisning                                                                                           | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; Bilaga V del 1.26                                       | IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26                                        | 11                  |                        |
| 160 | Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk                                         | Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; Bilaga V del 2.8; IAS 39.89 A b                                  | IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8                                            |                     |                        |
| 170 | Avsättningar                                                                                                            | Direktiv 86/635/EEG art. 4.6 Skulder                                                                   | IAS 37.10; IAS 1.54 l                                                  | 43                  |                        |
| 175 | Reserver för allmänna risker i bankrörelse [om de redovisas under skulder]                                              | Direktiv 86/635/EEG art. 38.1; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.112; Bilaga V del 2.15                   |                                                                        |                     |                        |
| 180 | Pensioner och andra för-månsbestämda förpliktelse efter anställningen                                                   | Bilaga V del 2.9                                                                                       | IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9                                | 43                  |                        |
| 190 | Övriga långfristiga ersättningar till anställda                                                                         | Bilaga V del 2.10                                                                                      | IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10                              | 43                  |                        |
| 200 | Omstrukturering                                                                                                         |                                                                                                        | IAS 37.71, 37.84 a                                                     | 43                  |                        |
| 210 | Pågående rättsliga ärenden och skattemål                                                                                |                                                                                                        | IAS 37 bilaga C, exempel 6 och 10                                      | 43                  |                        |
| 220 | Gjorda åtaganden och lämnade garantier                                                                                  | Direktiv 86/635/EEG art. 4.6 c Skulder, Poster utanför balansräkningen, art. 27.11, art. 28.8, art. 33 | IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, bilaga V del 2.11    | 9<br>12<br>43       |                        |
| 230 | Övriga avsättningar                                                                                                     | Direktiv 86/635/EEG art. 4.6 c Skulder, Poster utanför balansräkningen                                 | IAS 37.14                                                              | 43                  |                        |

## ▼ M8

|     |                                                                                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|     |                                                                                            |                                                                                 |                                                                        |                     | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                                                            |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                    |
| 240 | Skatteskulder                                                                              |                                                                                 | IAS 1.54 n–o                                                           |                     |                        |
| 250 | Aktuella skatteskulder                                                                     |                                                                                 | IAS 1.54 n; IAS 12.5                                                   |                     |                        |
| 260 | Uppskjutna skatteskulder                                                                   | Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.108          | IAS 1.54 o; IAS 12.5; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.108               |                     |                        |
| 270 | Aktiekapital som återbetas på begäran                                                      |                                                                                 | IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12                               |                     |                        |
| 280 | Övriga skulder                                                                             | Bilaga V del 2.13                                                               | Bilaga V del 2.13                                                      |                     |                        |
| 290 | Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning |                                                                                 | IAS 1.54 p; IFRS 5.38, Bilaga V del 2.14                               |                     |                        |
| 295 | Nedsättningar för skulder som är förenade med handel värderade till verkligt värde         | Bilaga V del 1.29                                                               |                                                                        |                     |                        |
| 300 | SUMMA SKULDER                                                                              |                                                                                 | IAS 1.9 b; IG 6                                                        |                     |                        |

## 1.3 Eget kapital

|     |                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde                                                   |
|-----|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                  |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                                                               |
| 010 | Kapital                                          |                                                                                 |                                                                        |                     | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Skulder, direktiv 86/635/EEG art. 22 |
| 020 | Inbetalt kapital                                 | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Skulder                                            | IAS 1.78 e                                                             |                     |                                                                   |
| 030 | Kapital som är infordrat men ännu inte inbetalt  | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Skulder; Bilaga V del 2.17                         |                                                                        |                     |                                                                   |
| 040 | Överkurs vid aktieemission                       | Direktiv 86/635/EEG art. 4.10 Skulder; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.124       | IAS 1.78 e; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.124                         | 46                  |                                                                   |
| 050 | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Bilaga V del 2.18–2.19                                                          | Bilaga V del 2.18–2.19                                                 | 46                  |                                                                   |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                              | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Uppdelning i tabell</i> | <b>Redovisat värde</b> |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                                              |                                                                                        |                                                                               |                            | 010                    |
| 060 | Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument                                                                                    | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.6; Bilaga V del 2.18</i>                              | <i>IAS 32.28–32.29; Bilaga V del 2.18</i>                                     |                            |                        |
| 070 | Andra utfärdade egetkapitalinstrument                                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.19</i>                                                               | <i>Bilaga V del 2.19</i>                                                      |                            |                        |
| 080 | <b>Övrigt eget kapital</b>                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 2.20</i>                                                               | <i>IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20</i>                                           |                            |                        |
| 090 | <b>Akkumulerat övrigt totalresultat</b>                                                                                                      | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.100</i>                                               | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.100</i>                                      | 46                         |                        |
| 095 | Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet                                                                                   |                                                                                        | <i>IAS 1.82 A a</i>                                                           |                            |                        |
| 100 | <i>Materiella tillgångar</i>                                                                                                                 |                                                                                        | <i>IAS 16.39–16.41</i>                                                        |                            |                        |
| 110 | <i>Immateriella tillgångar</i>                                                                                                               |                                                                                        | <i>IAS 38.85–38.87</i>                                                        |                            |                        |
| 120 | <i>Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner</i>                                                             |                                                                                        | <i>IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c</i>                                             |                            |                        |
| 122 | <i>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</i>                                      |                                                                                        | <i>IFRS 5.38, IG exempel 12</i>                                               |                            |                        |
| 124 | <i>Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</i>                     |                                                                                        | <i>IAS 1.IG6; IAS 28.10</i>                                                   |                            |                        |
| 320 | <i>Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat</i>                         |                                                                                        | <i>IAS 1.7 d; IFRS 9.5.7.5, 9.B5.7.1; Bilaga V del 2.21</i>                   |                            |                        |
| 330 | <i>Säkringsineffektivitet i säkringar av verkligt värde för egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat</i> |                                                                                        | <i>IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.22</i>       |                            |                        |
| 340 | <i>Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]</i>           |                                                                                        | <i>IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.22</i>                             |                            |                        |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                        | Uppdelning i tabell | Redovisat värde |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                 |                                                                                               |                     | 010             |
| 350 | Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]                      |                                                                                 | IAS 1.7 e; IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57                                         |                     |                 |
| 360 | Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk |                                                                                 | IAS 1.7 f; IFRS 9.5.7.7; Bilaga V del 2.23                                                    |                     |                 |
| 128 | Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet                                                                                                |                                                                                 | IAS 1.82 A a ii                                                                               |                     |                 |
| 130 | Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]                                                                                      | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6.8                                        | IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.24      |                     |                 |
| 140 | Omräkning av utländsk valuta                                                                                                                            | Direktiv 86/635/EEG art. 39.6                                                   | IAS 21.52 b; IAS 21.32, 21.38–21.49                                                           |                     |                 |
| 150 | Säkringsderivat. Reserv för kassaflödessäkringar [effektiv del]                                                                                         | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6.8                                        | IAS 1.7 e; IFRS 7.24 B b ii, iii; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E; IFRS 9.6.5.11 b; Bilaga V del 2.25 |                     |                 |
| 155 | Förändringar i verkligt värde av skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                 |                                                                                 | IAS 1.7 da; IFRS 9.4.1.2A; 9.5.7.10; Bilaga V del 2.26                                        |                     |                 |
| 165 | Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]                                                                                                 |                                                                                 | IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.60                    |                     |                 |
| 170 | Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning                                                        |                                                                                 | IFRS 5.38, IG exempel 12                                                                      |                     |                 |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i>     | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Uppdelning i tabell | Redovisat värde |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                                |                                                                                            |                                                                               |                     | 010             |
| 180 | <i>Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</i>                       |                                                                                            | <i>IAS 1.IG6; IAS 28.10</i>                                                   |                     |                 |
| 190 | <b>Balanserade vinstmedel</b>                                                                                                                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.13 Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123</i>            | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123</i>                                      |                     |                 |
| 200 | <b>Omvärderingsreserver</b>                                                                                                                    | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Skulder</i>                                               | <i>IFRS 1.30, D5–D8; Bilaga V del 2.28</i>                                    |                     |                 |
| 201 | Materiella tillgångar                                                                                                                          | <i>Redovisningsdirektivet art. 7.1</i>                                                     |                                                                               |                     |                 |
| 202 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                          | <i>Redovisningsdirektivet art. 7.1</i>                                                     |                                                                               |                     |                 |
| 203 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                       | <i>Redovisningsdirektivet art. 7.1</i>                                                     |                                                                               |                     |                 |
| 204 | >Andra                                                                                                                                         | <i>Redovisningsdirektivet art. 7.1</i>                                                     |                                                                               |                     |                 |
| 205 | <b>Reserver för verkligt värde</b>                                                                                                             | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a</i>                                                   |                                                                               |                     |                 |
| 206 | Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter                                                                                            | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8 b</i>                                            |                                                                               |                     |                 |
| 207 | Säkringsderivat. Kassaflödessäkringar                                                                                                          | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8 a; Kapitalkravsförordn. art. 30 a</i>            |                                                                               |                     |                 |
| 208 | Säkringsderivat. Andra säkringar                                                                                                               | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8 a</i>                                            |                                                                               |                     |                 |
| 209 | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8.2</i>                                            |                                                                               |                     |                 |
| 210 | <b>Övriga reserver</b>                                                                                                                         | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.11–4.13 Skulder</i>                                          | <i>IAS 1.54; IAS 1.78 e</i>                                                   |                     |                 |
| 215 | Reserver för allmänna risker i bankrörelse [om de redovisas under eget kapital]                                                                | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 38,1; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.112; Bilaga V del 2.15</i> |                                                                               |                     |                 |



## ▼ M8

|     |                                                                                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Redovisat värde |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                               |                                                                                                                   |                                                                        |                     | 010             |
| 220 | Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med kapitalandelsmetoden | Redovisningsdirektivet art. 9.7 a; art. 27; Bilaga V del 2.29                                                     | IAS 28.11; Bilaga V del 2.29                                           |                     |                 |
| 230 | Andra                                                                                                                                         | Bilaga V del 2.29                                                                                                 | Bilaga V del 2.29                                                      |                     |                 |
| 235 | <b>Differenser vid första sammanställning</b>                                                                                                 | Redovisningsdirektivet art. 24.3 c                                                                                |                                                                        |                     |                 |
| 240 | (-) <b>Egna aktier</b>                                                                                                                        | Redovisningsdirektivet bilaga III tillgångar D III 2; Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30 | IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.30        | 46                  |                 |
| 250 | <b>Vinst eller förlust hänförlig till moderföretagets ägare</b>                                                                               | Direktiv 86/635/EEG art. 4.14 Skulder                                                                             | IAS 1.81 B b ii                                                        | 2                   |                 |
| 260 | (-) <b>Utdelningar under räkenskapsåret</b>                                                                                                   | Kapitalkravsförordn. art. 26.2b                                                                                   | IAS 32.35                                                              |                     |                 |
| 270 | <b>Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]</b>                                                                              | Redovisningsdirektivet art. 24.4                                                                                  | IAS 1.54 q                                                             |                     |                 |
| 280 | Ackumulerat övrigt totalsultat                                                                                                                | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.100                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.100                                      | 46                  |                 |
| 290 | Övriga poster                                                                                                                                 |                                                                                                                   |                                                                        | 46                  |                 |
| 300 | <b>SUMMA EGET KAPITAL</b>                                                                                                                     |                                                                                                                   | IAS 1.9 c, IG 6                                                        | 46                  |                 |
| 310 | <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER</b>                                                                                                   | Direktiv 86/635/EEG art. 4 Skulder                                                                                | IAS 1.IG 6                                                             |                     |                 |

## 2. Resultaträkning

|     |                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                               |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                |
| 010 | <b>Ränteutgifter</b>                          | Direktiv 86/635/EEG art. 27.1 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31                | IAS 1.97; Bilaga V del 2.31                                            | 16                  |                    |
| 020 | Finansiella tillgångar som innehas för handel |                                                                                 | IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.33, 2.34                        |                     |                    |

## ▼M8

|     |                                                                                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                               |                     | 010                |
| 025 | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1</i>                                   |                     |                    |
| 030 | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e</i>                                                 |                     |                    |
| 041 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                         |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11; IFRS 9.4.1.2A</i>                     |                     |                    |
| 051 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                      |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 b; IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2</i>                                |                     |                    |
| 070 | Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk                                                                                 |                                                                                        | <i>IFRS 9 bilaga A; 9.B6.6.16; Bilaga V del 2.35</i>                          |                     |                    |
| 080 | Övriga tillgångar                                                                                                        |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.36</i>                                                      |                     |                    |
| 085 | Ränteintäkter på skulder                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.37</i>                                                               | <i>IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.37</i>                                        |                     |                    |
| 090 | <b>(Räntekostnader)</b>                                                                                                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.2 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31</i>                | <i>IAS 1.97; Bilaga V del 2.31</i>                                            | 16                  |                    |
| 100 | (Finansiella skulder som inehålls för handel)                                                                            |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.33, 2.34</i>                        |                     |                    |
| 110 | (Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet)                                  |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e</i>                                                 |                     |                    |
| 120 | (Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde)                                                       |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 b; IFRS 9.5.7.2</i>                                              |                     |                    |
| 130 | (Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk)                                                                               |                                                                                        | <i>IAS 39.9; Bilaga V del 2.35</i>                                            |                     |                    |
| 140 | (Övriga skulder)                                                                                                         |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.38</i>                                                      |                     |                    |
| 145 | (Räntekostnader på tillgångar)                                                                                           | <i>Bilaga V del 2.39</i>                                                               | <i>IFRS 9.5.7.1, Bilaga V del 2.39</i>                                        |                     |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                                                                         | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                        |                                                                               |                     | 010                |
| 150 | <b>(Kostnader för aktiekapital som återbetalas på begäran)</b>                                                                                                                                          |                                                                                        | <i>IFRIC 2.11</i>                                                             |                     |                    |
| 160 | <b>Intäkter från utdelningar</b>                                                                                                                                                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.3 Vertikal layout; Bilaga V del 2.40</i>                | <i>Bilaga V del 2.40</i>                                                      | 31                  |                    |
| 170 | Finansiella tillgångar som innehas för handel                                                                                                                                                           |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e; Bilaga V del 2.40</i>                              |                     |                    |
| 175 | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet                                                                                |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i, 7.B 5 e, IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.40</i>               |                     |                    |
| 191 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                                                                                        |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a ii; IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; Bilaga V del 2.41</i>        |                     |                    |
| 192 | Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med en annan metod än kapitalandelsmetoden                                                                                    | <i>Bilaga V del 42</i>                                                                 | <i>Bilaga V del 42</i>                                                        |                     |                    |
| 200 | <b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>                                                                                                                                                                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.4 Vertikal layout</i>                                   | <i>IFRS 7.20 c</i>                                                            | 22                  |                    |
| 210 | <b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>                                                                                                                                                               | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.5 Vertikal layout</i>                                   | <i>IFRS 7.20 c</i>                                                            | 22                  |                    |
| 220 | <b>Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout</i>                                   | <i>Bilaga V del 2.45</i>                                                      | 16                  |                    |
| 231 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                                                                                        |                                                                                        | <i>IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.10–9.5.7.11</i>                                  |                     |                    |
| 241 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                                                                                                     |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a v; IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2</i>                              |                     |                    |
| 260 | Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                                                                                                        |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a v; IFRS 9.5.7.2</i>                                            |                     |                    |
| 270 | Andra                                                                                                                                                                                                   |                                                                                        |                                                                               |                     |                    |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                                                      | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                                      |                                                                                 |                                                                        |                     | 010                |
| 280 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto                                                                      |                                                                                 | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46                   | 16                  |                    |
| 285 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, netto                                                                  | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   |                                                                        | 16                  |                    |
| 287 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto       |                                                                                 | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.46                         |                     |                    |
| 290 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto                           |                                                                                 | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44                         | 16, 45              |                    |
| 295 | Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som inte är förenade med handel, netto                                                             | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   |                                                                        | 16                  |                    |
| 300 | Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto                                                                                                          | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8                                     | Bilaga V del 2.47                                                      | 16                  |                    |
| 310 | Valutakursdifferenser [vinst eller (-) förlust], netto                                                                                                               | Direktiv 86/635/EEG art. 39                                                     | IAS 21.28, 21.52 a                                                     |                     |                    |
| 320 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto | Direktiv 86/635/EEG art. 27.13–27.14 Vertikal layout; Bilaga V del 2.56         |                                                                        |                     |                    |
| 330 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto                                 | Bilaga V del 2.48                                                               | IAS 1.34; Bilaga V del 2.48                                            | 45                  |                    |
| 340 | Övriga rörelseintäkter                                                                                                                                               | Direktiv 86/635/EEG art. 27.7 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316         | Bilaga V del 2.314–2.316                                               | 45                  |                    |
| 350 | (Övriga rörelsekostnader)                                                                                                                                            | Direktiv 86/635/EEG art. 27.10 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316        | Bilaga V del 2.314–2.316                                               | 45                  |                    |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               |                     | 010                |
| 355 | <b>SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO</b>                                                                                                       |                                                                                        |                                                                               |                     |                    |
| 360 | <b>(Administrationskostnader)</b>                                                                                                         | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.8 Vertikal layout</i>                                   |                                                                               |                     |                    |
| 370 | (Personalkostnader)                                                                                                                       | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.8 a Vertikal layout</i>                                 | <i>IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6</i>                                              | 44                  |                    |
| 380 | (Övriga administrationskostnader)                                                                                                         | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.8 b Vertikal layout;</i>                                |                                                                               |                     |                    |
| 390 | <b>(Avskrivningar)</b>                                                                                                                    |                                                                                        | <i>IAS 1.102, 1.104</i>                                                       |                     |                    |
| 400 | (Egendom, anläggningar och utrustning)                                                                                                    | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 1.104; IAS 16.73 e vii</i>                                             |                     |                    |
| 410 | (Förvaltningsfastigheter)                                                                                                                 | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 1.104; IAS 40.79 d iv</i>                                              |                     |                    |
| 415 | (Goodwill)                                                                                                                                | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   |                                                                               |                     |                    |
| 420 | (Övriga immateriella tillgångar)                                                                                                          | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 1.104; IAS 38.118 e vi</i>                                             |                     |                    |
| 425 | <b>Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto</b>                                                                         |                                                                                        | <i>IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 Bilaga A; Bilaga V del 2.49</i>                       |                     |                    |
| 426 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                                          |                                                                                        | <i>IFRS 7.35 J</i>                                                            |                     |                    |
| 427 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                                       |                                                                                        | <i>IFRS 7.35 J</i>                                                            |                     |                    |
| 430 | <b>(Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)</b>                                                                                |                                                                                        | <i>IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g</i>                                     | 9<br>12<br>43       |                    |
| 440 | (Gjorda åtaganden och lämnade garantier)                                                                                                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.11–27.12 Vertikal layout</i>                            | <i>IFRS 9.4.2.1 c, d, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, bilaga V del 2.50</i>           |                     |                    |
| 450 | (Övriga avsättningar)                                                                                                                     |                                                                                        |                                                                               |                     |                    |
| 455 | <b>(Ökningar eller (-) minskningar av reserven för allmänna risker i bankrörelse, netto)</b>                                              | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 38.2</i>                                                   |                                                                               |                     |                    |
| 460 | <b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 35–37, bilaga V del 2.52, 2.53</i>                         | <i>IFRS 7.20 a viii; IFRS 9.5.4.4; Bilaga V del 2.51, 2.53</i>                | 12                  |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                                                               | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Uppdelning i tabell | Innevarande period |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                                                               |                                                                                        |                                                                               |                     | 010                |
| 481 | (Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat)                                                                                                            |                                                                                        | <i>IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8</i>                                | 12                  |                    |
| 491 | (Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde)                                                                                                                         |                                                                                        | <i>IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8</i>                                         | 12                  |                    |
| 510 | <b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)</b>                                                                     | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.13–27.14 Vertikal layout</i>                            | <i>IAS 28.40–28.43</i>                                                        | 16                  |                    |
| 520 | <b>(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)</b>                                                                                                     |                                                                                        | <i>IAS 36.126 a, b</i>                                                        | 16                  |                    |
| 530 | (Egendom, anläggningar och utrustning)                                                                                                                                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 16.73 e v–vi</i>                                                       |                     |                    |
| 540 | (Förvaltningsfastigheter)                                                                                                                                                                     | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 40.79 d v</i>                                                          |                     |                    |
| 550 | (Goodwill)                                                                                                                                                                                    | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IFRS 3 bilaga B 67 d v; IAS 36.124</i>                                     |                     |                    |
| 560 | (Övriga immateriella tillgångar)                                                                                                                                                              | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 38.118 e iv, v</i>                                                     |                     |                    |
| 570 | (Övrigt)                                                                                                                                                                                      |                                                                                        | <i>IAS 36.126 a, b</i>                                                        |                     |                    |
| 580 | <b>Negativ goodwill som redovisas i resultaträkningen</b>                                                                                                                                     | <i>Redovisningsdirektivet art. 24.3 f</i>                                              | <i>IFRS 3 bilaga B 64 n i</i>                                                 |                     |                    |
| 590 | <b>Andel av vinsten eller (-) förlusten från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med användning av kapitalandelsmetoden</b>                             | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.13–27.14 Vertikal layout</i>                            | <i>Bilaga V del 2.54</i>                                                      |                     |                    |
| 600 | <b>Vinst eller (-) förlust för anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter</b> |                                                                                        | <i>IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55</i>                                           |                     |                    |
| 610 | <b>VINST ELLER (-) FÖRLUST FÖRE SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER</b>                                                                                                                        |                                                                                        | <i>IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A</i>                                           |                     |                    |
| 620 | <b>(Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat för kvarvarande verksamheter)</b>                                                                                             | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.15 Vertikal layout</i>                                  | <i>IAS 1.82 d; IAS 12.77</i>                                                  |                     |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Uppdelning i tabell                                 | Innevarande period |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                  |                                                                                 |                                                                        |                                                     | 010                |
| 630 | <b>VINST ELLER (-) FÖRLUST EFTER SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER</b>          | Direktiv 86/635/EEG art. 27.16 Vertikal layout                                  | IAS 1, IG 6                                                            |                                                     |                    |
| 632 | <b>Extraordinär vinst eller (-) förlust efter skatt</b>                          | Direktiv 86/635/EEG art. 27.21 Vertikal layout                                  |                                                                        |                                                     |                    |
| 633 | Extraordinär vinst eller förlust före skatt                                      | Direktiv 86/635/EEG art. 27.19 Vertikal layout                                  |                                                                        |                                                     |                    |
| 634 | (Skattekostnad eller (-) skatteintäkt avseende extraordinär vinst eller förlust) | Direktiv 86/635/EEG art. 27.20 Vertikal layout                                  |                                                                        |                                                     |                    |
| 640 | <b>Vinst eller (-) förlust efter skatt för avvecklade verksamheter</b>           |                                                                                 |                                                                        | IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56 |                    |
| 650 | Vinst eller (-) förlust före skatt för avvecklade verksamheter                   |                                                                                 | IFRS 5.33 b i                                                          |                                                     |                    |
| 660 | (Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med avvecklade verksamheter)     |                                                                                 | IFRS 5.33 b ii, iv                                                     |                                                     |                    |
| 670 | <b>ÅRETS VINST ELLER (-) FÖRLUST</b>                                             | Direktiv 86/635/EEG art. 27.23 Vertikal layout                                  | IAS 1.81 A a                                                           |                                                     |                    |
| 680 | Hänförlig till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]         |                                                                                 | IAS 1.81 B b i                                                         |                                                     |                    |
| 690 | Hänförlig till moderföretagets ägare                                             |                                                                                 | IAS 1.81 B b ii                                                        |                                                     |                    |

## 3. Rapport över totalresultat

|     |                                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                           |                                                                        | 010                |
| 010 | <b>Årets vinst eller (-) förlust</b>                                      | IAS 1.7, IG6                                                           |                    |
| 020 | <b>Övrigt totalresultat</b>                                               | IAS 1.7, IG6                                                           |                    |
| 030 | <b>Poster som inte kommer att omklassificeras till resultatet</b>         | IAS 1.82 A a i                                                         |                    |
| 040 | Materiella tillgångar                                                     | IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–16.40                                          |                    |
| 050 | Immateriella tillgångar                                                   | IAS 1.7; IAS 38.85–38.86                                               |                    |
| 060 | Aktuariella vinster eller (-) förluster på förmånsbestämda pensionsplaner | IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c                                             |                    |
| 070 | Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehas för försäljning   | IFRS 5.38                                                              |                    |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                                         | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>   | Innevarande period |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                 | 010                |
| 080 | Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader i enheter som redovisas enligt kapitalandelsmetoden                                                   | <i>IAS 1.1G6; IAS 28.10</i>                                                     |                    |
| 081 | Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                                           | <i>IAS 1.7 d</i>                                                                |                    |
| 083 | Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning av egetkapitalinstrument till verkligt värde via övrigt totalresultat, netto                       | <i>IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.3; IFRS 7.24 C; Bilaga V del 2.57</i>                    |                    |
| 084 | <i>Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]</i>                      | <i>IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 b; Bilaga V del 2.57</i>                               |                    |
| 085 | <i>Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]</i>               | <i>IFRS 9.5.7.5; 9.6.5.8 a; Bilaga V del 2.57</i>                               |                    |
| 086 | Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk | <i>IAS 1.7 f</i>                                                                |                    |
| 090 | Inkomstskatt för poster som inte kommer att omklassificeras                                                                                             | <i>IAS 1.91 b; Bilaga V del 2.66</i>                                            |                    |
| 100 | <b>Poster som kan komma att omklassificeras till resultatet</b>                                                                                         | <i>IAS 1.82 A a ii</i>                                                          |                    |
| 110 | Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]                                                                                      | <i>IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i, iv, 7.24 E a; Bilaga V del 2.58</i>        |                    |
| 120 | <i>Värderingsvinster eller (-) värderingsförluster som hänförs till eget kapital</i>                                                                    | <i>IAS 1.1G6; IFRS 9.6.5.13 a; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a; Bilaga V del 2.58</i> |                    |
| 130 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                                                         | <i>IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49; IFRS 9.6.5.14; Bilaga V del 2.59</i>    |                    |
| 140 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.65</i>                                                        |                    |
| 150 | Omräkning av utländsk valuta                                                                                                                            | <i>IAS 1.7, 1G6; IAS 21.52 b</i>                                                |                    |
| 160 | <i>Omräkningsvinster eller (-) omräkningsförluster som hänförs till eget kapital</i>                                                                    | <i>IAS 21.32, 21.38–21.47</i>                                                   |                    |
| 170 | <i>Överfört till resultatet</i>                                                                                                                         | <i>IAS 1.7, 1.92–1.95; IAS 21.48–21.49</i>                                      |                    |
| 180 | <i>Andra omklassificeringar</i>                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.65</i>                                                        |                    |



## ▼M8

|     |                                                                                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                          | Innevarande period |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                                   |                                                                                                 | 010                |
| 190 | Kassaflödessäkringar [effektiv del]                                                                               | IAS 1.7, IG6; IAS 39.95 a–39.96 IFRS 9.6.5.11 b; IFRS 7.24 C b i; 7.24 E a;                     |                    |
| 200 | Värderingsvinster eller (–) värderingsförluster som hänförs till eget kapital                                     | IAS 1.7 e, IG6; IFRS 9.6.5.11 a, b, d; IFRS 7.24 C b i, 7.24 E a                                |                    |
| 210 | Överfört till resultatet                                                                                          | IAS 1.7, 1.92–1.95, IG6; IFRS 9.6.5.11 d ii, iii; IFRS 7.24 C b iv, 7.24 E a, Bilaga V del 2.59 |                    |
| 220 | Överfört till ursprungligt redovisat värde för säkrade poster                                                     | IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.11 d i                                                                    |                    |
| 230 | Andra omklassificeringar                                                                                          | Bilaga V del 2.65                                                                               |                    |
| 231 | Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]                                                           | IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.60                      |                    |
| 232 | Värderingsvinster eller (–) värderingsförluster som hänförs till eget kapital                                     | IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c                                         |                    |
| 233 | Överfört till resultatet                                                                                          | IAS 1.7 g, h; IFRS 9.6.5.15, 9.6.5.16; IFRS 7.24 E b, c; Bilaga V del 2.61                      |                    |
| 234 | Andra omklassificeringar                                                                                          | Bilaga V del 2.65                                                                               |                    |
| 241 | Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat                                            | IAS 1.7 da, IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; Bilaga V del 2.62–2.63                               |                    |
| 251 | Värderingsvinster eller (–) värderingsförluster som hänförs till eget kapital                                     | IFRS 7.20 a ii; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4                                                         |                    |
| 261 | Överfört till resultatet                                                                                          | IAS 1.7, IAS 1.92–1.95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; Bilaga V del 2.64                              |                    |
| 270 | Andra omklassificeringar                                                                                          | IFRS 5.IG Exempel 12; IFRS 9.5.6.5; Bilaga V del 2.64–2.65                                      |                    |
| 280 | Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som innehas för försäljning                                           | IFRS 5.38                                                                                       |                    |
| 290 | Värderingsvinster eller (–) värderingsförluster som hänförs till eget kapital                                     | IFRS 5.38                                                                                       |                    |
| 300 | Överfört till resultatet                                                                                          | IAS 1.7, 1.92–1.95; IFRS 5.38                                                                   |                    |
| 310 | Andra omklassificeringar                                                                                          | IFRS 5.IG exempel 12                                                                            |                    |
| 320 | Andel av övriga redovisade intäkter och kostnader för innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag | IAS 1.IG6; IAS 28.10                                                                            |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                              | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period |
|-----|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                              |                                                                        | 010                |
| 330 | Inkomstskatt för poster som kan omklassificeras till vinst eller (-) förlust | IAS 1.91 b, IG6; Bilaga V del 2.66                                     |                    |
| 340 | <b>Summa totalresultat för året</b>                                          | IAS 1.7, 1.81 A a, IG6                                                 |                    |
| 350 | Hänförligt till minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]    | IAS 1.83 b i, IG6                                                      |                    |
| 360 | Hänförligt till moderföretagets ägare                                        | IAS 1.83 b ii, IG6                                                     |                    |

## 4. Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor

## 4.1 Finansiella tillgångar som innehas för handel

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde   |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | 010               |
| 005 | <b>Derivat</b>                    |                                                                                 |                                                                        |                   |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      |                                                                                 | IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b                                         |                   |
| 030 | varav: kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                   |
| 040 | varav: övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                   |
| 050 | varav: icke-finansiella företag   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                   |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   |                                                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                   |
| 070 | Centralbanker                     |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                   |
| 080 | Offentlig sektor                  |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                   |
| 090 | Kreditinstitut                    |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                   |
| 100 | Övriga finansiella företag        |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                   |
| 110 | Icke-finansiella företag          |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                   |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>           |                                                                                 | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                   |
| 130 | Centralbanker                     |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                   |

## ▼ M8

|     |                                                      | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde   |
|-----|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|     |                                                      |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                                      |                                                                                 |                                                                        | 010               |
| 140 | Offentlig sektor                                     |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                   |
| 150 | Kreditinstitut                                       |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                   |
| 160 | Övriga finansiella företag                           |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                   |
| 170 | Icke-finansiella företag                             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                   |
| 180 | Hushåll                                              |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                   |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INNEHAS FÖR HANDEL</b> |                                                                                 | IFRS 9 bilaga A                                                        |                   |

## 4.2.1 Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde   | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.27 | Bilaga V del 2.69                                                                                      |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | 010               | 020                                                                                                    |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      |                                                                                 | IAS 32.11, Bilaga V del 1.44 b                                         |                   |                                                                                                        |
| 020 | varav: kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                   |                                                                                                        |
| 030 | varav: övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                   |                                                                                                        |
| 040 | varav: icke-finansiella företag   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                   |                                                                                                        |
| 050 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   |                                                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                   |                                                                                                        |
| 060 | Centralbanker                     |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                   |                                                                                                        |
| 070 | Offentlig sektor                  |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                   |                                                                                                        |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde   | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.27 | Bilaga V del 2.69                                                                                      |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | 010               | 020                                                                                                    |
| 080 | Kreditinstitut                                                                                                                  |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                   |                                                                                                        |
| 090 | Övriga finansiella företag                                                                                                      |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                   |                                                                                                        |
| 100 | Icke-finansiella företag                                                                                                        |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                   |                                                                                                        |
| 110 | <b>Lån och förskott</b>                                                                                                         |                                                                                 | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                   |                                                                                                        |
| 120 | Centralbanker                                                                                                                   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                   |                                                                                                        |
| 130 | Offentlig sektor                                                                                                                |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                   |                                                                                                        |
| 140 | Kreditinstitut                                                                                                                  |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                   |                                                                                                        |
| 150 | Övriga finansiella företag                                                                                                      |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                   |                                                                                                        |
| 160 | Icke-finansiella företag                                                                                                        |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                   |                                                                                                        |
| 170 | Hushåll                                                                                                                         |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                   |                                                                                                        |
| 180 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b> |                                                                                 | IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4                                            |                   |                                                                                                        |

## 4.2.2 Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet

|     |                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde   | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.27 | Bilaga V del 2.69                                                                                      |
|     |                               |                                                                                 |                                                                        | 010               | 020                                                                                                    |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                   |                                                                                                        |
| 020 | varav: till anskaffningsvärde |                                                                                 |                                                                        |                   |                                                                                                        |

## ▼M8

|     |                                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningsmed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde          | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27</i> | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                               |
|     |                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | 010                      | 020                                                                                                    |
| 030 | varav: kreditinstitut                                                                           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             |                                                                               |                          |                                                                                                        |
| 040 | varav: övriga finansiella företag                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             |                                                                               |                          |                                                                                                        |
| 050 | varav: icke-finansiella företag                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             |                                                                               |                          |                                                                                                        |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                          |                                                                                                        |
| 070 | Centralbanker                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 080 | Offentlig sektor                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 090 | Kreditinstitut                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 100 | Övriga finansiella företag                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 110 | Icke-finansiella företag                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                                                                         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                          |                                                                                                        |
| 130 | Centralbanker                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 140 | Offentlig sektor                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 150 | Kreditinstitut                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 180 | Hushåll                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                          |                                                                                                        |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6</i>                                          | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>                                             |                          |                                                                                                        |

## ▼ M8

## 4.3.1 Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br>Bilaga V del 1.34 b                                                 |                                         |                                                                                                                           |                                           |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav:<br>instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 010 | 015                               | 020                                                                             | 030                                                                    | 040             |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      |                                                                                 | IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b                                         |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 020 | varav: kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 030 | varav: övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 040 | varav: icke-finansiella företag   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 050 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   |                                                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 060 | Centralbanker                     |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 070 | Offentlig sektor                  |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 080 | Kreditinstitut                    |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 090 | Övriga finansiella företag        |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 100 | Icke-finansiella företag          |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 110 | <b>Lån och förskott</b>           |                                                                                 | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |

## ▼ M8

|     |                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 b</i>                                          |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav:<br>instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                          |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           | <i>Bilaga V del 1.27</i> |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                 | 010                                                                                          | 015                                     | 020                                                                                                                       | 030                                       | 040                      |
| 120 | Centralbanker                                                                           |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
| 130 | Offentlig sektor                                                                        |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
| 140 | Kreditinstitut                                                                          |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
| 150 | Övriga finansiella företag                                                              |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
| 160 | Icke-finansiella företag                                                                |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
| 170 | Hushåll                                                                                 |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
| 180 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b> |                                                                                 | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>                                       |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |
| 190 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                                    |                                                                                 | <i>IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c;<br/>Bilaga V del 2.77</i>             |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                          |

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning<br>Bilaga V del 2.70 b, 2.71                                        |                                                                                                                           |                                                            | Ackumulerade partiella bortskrivningar | Ackumulerade totala bortskrivningar |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)                  |                                        |                                     |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a, IFRS 7.16 A                                                     | IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i, IFRS 7.16 A                                                                 | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii, IFRS 7.16 A |                                        |                                     |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | 050                                                                                          | 060                                                                                                                       | 070                                                        | 080                                    | 090                                 |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      |                                                                                 | IAS 32.11; Bilaga V del 1.44 b                                         |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 020 | varav: kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 030 | varav: övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 040 | varav: icke-finansiella företag   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 050 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   |                                                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 060 | Centralbanker                     |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 070 | Offentlig sektor                  |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 080 | Kreditinstitut                    |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 090 | Övriga finansiella företag        |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 100 | Icke-finansiella företag          |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |
| 110 | <b>Lån och förskott</b>           |                                                                                 | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                            |                                        |                                     |



## ▼ M8

|     |                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.70 b, 2.71</i>                                 |                                                                                                                           |                                                                   | Ackumulerade partiella bortskrivningar | Ackumulerade totala bortskrivningar |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                                        | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)                         |                                        |                                     |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                                        | <i>IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a, IFRS 7.16 A</i>                                              | <i>IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i, IFRS 7.16 A</i>                                                          | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii, IFRS 7.16 A</i> |                                        |                                     |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                                        | 050                                                                                          | 060                                                                                                                       | 070                                                               | 080                                    | 090                                 |
| 120 | Centralbanker                                                                           |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |
| 130 | Offentlig sektor                                                                        |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |
| 140 | Kreditinstitut                                                                          |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |
| 150 | Övriga finansiella företag                                                              |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |
| 160 | Icke-finansiella företag                                                                |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |
| 170 | Hushåll                                                                                 |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |
| 180 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT</b> |                                                                                 | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>                                       |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |
| 190 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                                    |                                                                                 | <i>IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35 M c; Bilaga V del 2.77</i>                 |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                                   |                                        |                                     |

## ▼ M8

## 4.4.1 Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br>Bilaga V del 1.34 b                                                 |                                         |                                                                                                                           |                                           |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav:<br>instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 010 | 015                        | 020                                                                             | 030                                                                    | 040             |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 010 | Räntebärande värdepapper   |                                                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 020 | Centralbanker              |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 030 | Offentlig sektor           |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 040 | Kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 050 | Övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 060 | Icke-finansiella företag   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 070 | Lån och förskott           |                                                                                 | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 080 | Centralbanker              |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 090 | Offentlig sektor           |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 100 | Kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |
| 110 | Övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |

## ▼ M8

|     |                                                                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde | Redovisat bruttovärde<br>Bilaga V del 1.34 b                                                 |                                         |                                                                                                                           |                                           |                   |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
|     |                                                                            |                                                                                 |                                                                        |                 | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | varav:<br>instrument med låg kreditrisk | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                   |
|     |                                                                            |                                                                                 |                                                                        |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           | Bilaga V del 1.27 |
|     |                                                                            |                                                                                 |                                                                        |                 | 010                                                                                          | 015                                     | 020                                                                                                                       | 030                                       | 040               |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                   |
| 130 | Hushåll                                                                    |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                   |
| 140 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> |                                                                                 | IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2                                               |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                   |
| 150 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                       |                                                                                 | IFRS 9.5.13 och IFRS 7.35 M f;<br>Bilaga V del 2.77                    |                 |                                                                                              |                                         |                                                                                                                           |                                           |                   |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning<br>Bilaga V del 2.70 a, 2.71                                        |                                                                                                                           |                                                   | Ackumulerade partiella bortskrivningar | Ackumulerade totala bortskrivningar |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)         |                                        |                                     |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | IFRS 9.5.5.5;<br>IFRS 7.35 H a                                                               | IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i                                                                              | IFRS 5.5.1;<br>IFRS 9.5.5.15;<br>IFRS 7.35 H b ii |                                        |                                     |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 050                                                                                          | 060                                                                                                                       | 070                                               |                                        |                                     |
| 010 | Räntebärande värdepapper   |                                                                                 | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 020 | Centralbanker              |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 030 | Offentlig sektor           |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 040 | Kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 050 | Övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 060 | Icke-finansiella företag   |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 070 | Lån och förskott           |                                                                                 | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 080 | Centralbanker              |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 090 | Offentlig sektor           |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 100 | Kreditinstitut             |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |
| 110 | Övriga finansiella företag |                                                                                 | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                   |                                        |                                     |

## ▼ M8

|     |                                                                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.70 a, 2.71</i>                                 |                                                                                                                           |                                                    | Ackumulerade partiella bortskrivningar | Ackumulerade totala bortskrivningar |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|     |                                                                            |                                                                                 |                                                                        | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)          |                                        |                                     |
|     |                                                                            |                                                                                 |                                                                        | <i>IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                           | <i>IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b i</i>                                                                       | <i>IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35 H b ii</i> |                                        |                                     |
|     |                                                                            |                                                                                 |                                                                        | 050                                                                                          | 060                                                                                                                       | 070                                                |                                        |                                     |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                   |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                        |                                     |
| 130 | Hushåll                                                                    |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                        |                                     |
| 140 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRDERAS TILL UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> |                                                                                 | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>                                        |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                        |                                     |
| 150 | varav: Köpta kreditförsämrade finansiella tillgångar                       |                                                                                 | <i>IFRS 9.5.13 och IFRS 7.35 M f; Bilaga V del 2.77</i>                |                                                                                              |                                                                                                                           |                                                    |                                        |                                     |

▼ **M8**

## 4.5 Efterställda finansiella tillgångar

|     |                                                             | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde        |
|-----|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                             |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                             |                                                                                 |                                                                        | 010                    |
| 010 | <b>Lån och förskott</b>                                     | Bilaga V del 1.32                                                               | Bilaga V del 1.32                                                      |                        |
| 020 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                             | Bilaga V del 1.31                                                               | Bilaga V del 1.31                                                      |                        |
| 030 | <b>EFTERSTÄLLDA [FÖR UTFÄRDAREN] FINANSIELLA TILLGÅNGAR</b> | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a; Bilaga V del 2.78, 2.100                     | Bilaga V del 2.78, 2.100                                               |                        |

## 4.6 Finansiella tillgångar som är förenade med handel

|     |                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde        |
|-----|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|     |                                                   |                                                                                 | Bilaga V del 1.27–1.28 |
|     |                                                   |                                                                                 | 010                    |
| 005 | <b>Derivat</b>                                    | Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.17, del 2.68                     |                        |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>                      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b                           |                        |
| 020 | varav: onoterade                                  |                                                                                 |                        |
| 030 | varav: kreditinstitut                             | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |
| 040 | varav: övriga finansiella företag                 | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |
| 050 | varav: icke-finansiella företag                   | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                   | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                                       |                        |
| 070 | Centralbanker                                     | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                        |
| 080 | Offentlig sektor                                  | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                        |
| 090 | Kreditinstitut                                    | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |
| 100 | Övriga finansiella företag                        | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |
| 110 | Icke-finansiella företag                          | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                           | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       |                        |
| 130 | Centralbanker                                     | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                        |
| 140 | Offentlig sektor                                  | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                        |
| 150 | Kreditinstitut                                    | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |
| 160 | Övriga finansiella företag                        | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |
| 170 | Icke-finansiella företag                          | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |
| 180 | Hushåll                                           | Bilaga V del 1.42 f                                                             |                        |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR FÖRENADE MED HANDEL</b> | Direktiv 86/635/EEG art. 32–33; Bilaga V del 1.17                               |                        |

## ▼M8

## 4.7 Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet

|     |                                                                                                                                      | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde        | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                      |                                                                                 | Bilaga V del 1.27–1.28 | Bilaga V del 2.69                                                                                      |
|     |                                                                                                                                      |                                                                                 | 010                    | 021                                                                                                    |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>                                                                                                         | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b                           |                        |                                                                                                        |
| 020 | varav: onoterade                                                                                                                     |                                                                                 |                        |                                                                                                        |
| 030 | varav: kreditinstitut                                                                                                                | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                                                                                                        |
| 040 | varav: övriga finansiella företag                                                                                                    | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                                                                                                        |
| 050 | varav: icke-finansiella företag                                                                                                      | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |                                                                                                        |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                      | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                                       |                        |                                                                                                        |
| 070 | Centralbanker                                                                                                                        | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                        |                                                                                                        |
| 080 | Offentlig sektor                                                                                                                     | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                        |                                                                                                        |
| 090 | Kreditinstitut                                                                                                                       | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                                                                                                        |
| 100 | Övriga finansiella företag                                                                                                           | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                                                                                                        |
| 110 | Icke-finansiella företag                                                                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |                                                                                                        |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                                                                                                              | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       |                        |                                                                                                        |
| 130 | Centralbanker                                                                                                                        | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                        |                                                                                                        |
| 140 | Offentlig sektor                                                                                                                     | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                        |                                                                                                        |
| 150 | Kreditinstitut                                                                                                                       | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                                                                                                        |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                                                                           | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                                                                                                        |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |                                                                                                        |
| 180 | Hushåll                                                                                                                              | Bilaga V del 1.42 f                                                             |                        |                                                                                                        |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b> | Direktiv 86/635/EEG art. 36.2                                                   |                        |                                                                                                        |

## ▼ M8

## 4.8 Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Finansiella tillgångar som inte omfattas av nedskrivning<br><i>Bilaga V del 1.34 d, del 2.79</i> |                                                                                                        | Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.79</i> |                                                     |                                         |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 | Redovisat värde                                                                                  | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar | Redovisat värde                                                                 | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 d</i> |                                         |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 | Tillgångar utan nedskrivningsbehov                  | Tillgångar med nedskrivningsbehov       |
|     |                                   |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>                                                                    | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>                                                   |                                                     | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95</i> |
| 010 | 030                               | 035                                                                             | 040                                                                                              | 050                                                                                                    |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b</i>                    |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 020 | varav: onoterade                  |                                                                                 |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 030 | varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 040 | varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 050 | varav: icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 070 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 080 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 090 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 100 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |



## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Finansiella tillgångar som inte omfattas av nedskrivning<br><i>Bilaga V del 1.34 d, del 2.79</i> |                                                                                                        | Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.79</i> |                                                     |                                         |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                 | Redovisat värde                                                                                  | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar | Redovisat värde                                                                 | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 d</i> |                                         |
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                 |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 | Tillgångar utan nedskrivningsbehov                  | Tillgångar med nedskrivningsbehov       |
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>                                                                    | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>                                                   |                                                     | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95</i> |
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                 |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
|     |                                                                                                                                                         |                                                                                 | 010                                                                                              | 030                                                                                                    | 035                                                                             | 040                                                 | 050                                     |
| 110 | Icke-finansiella företag                                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 120 | Lån och förskott                                                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 130 | Centralbanker                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 140 | Offentlig sektor                                                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 150 | Kreditinstitut                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 180 | Hushåll                                                                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖR- ENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8.2</i>                                 |                                                                                                  |                                                                                                        |                                                                                 |                                                     |                                         |

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.79</i> |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--|
|     |                                   |                                                                                 | Särskilda reserveringar för kreditrisk                                          | Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde | Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde         | Ackumulerade partiella bortskrivningar                          | Ackumulerade totala bortskrivningar                             |  |
|     |                                   |                                                                                 | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95, bilaga V del 2.70 c, 2.71</i>              | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74</i> |  |
|     |                                   |                                                                                 | 060                                                                             | 070                                                                | 080                                                                      | 090                                                             | 100                                                             |  |
| 010 | Egetkapitalinstrument             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b</i>                    |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 020 | varav: onoterade                  |                                                                                 |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 030 | varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 040 | varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 050 | varav: icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 060 | Räntebärande värdepapper          | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 070 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 080 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 090 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |
| 100 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |  |

|     |                                                                                                                                                       | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning<br><i>Bilaga V del 2.79</i> |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                 | Särskilda reserveringar för kreditrisk                                          | Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde | Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde         | Ackumulerade partiella bortskrivningar                          | Ackumulerade totala bortskrivningar                             |
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                 | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95, bilaga V del 2.70 c, 2.71</i>              | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74</i> |
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                 | 060                                                                             | 070                                                                | 080                                                                      | 090                                                             | 100                                                             |
| 110 | Icke-finansiella företag                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                                                                                                                               | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 130 | Centralbanker                                                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 140 | Offentlig sektor                                                                                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 150 | Kreditinstitut                                                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 180 | Hushåll                                                                                                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |
| 190 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÅR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÅR DERIVAT OCH SOM VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE I FÖRHÅLLANDE TILL EGET KAPITAL</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8.2</i>                                 |                                                                                 |                                                                    |                                                                          |                                                                 |                                                                 |

## ▼ M8

## 4.9 Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 c, 1.34 e</i> |                              |                                                            |                              | Särskilda reserveringar för kreditrisk | Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde | Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 | Tillgångar utan nedskrivningsbehov                          | varav: tillgångar enligt LVP | Tillgångar med nedskrivningsbehov                          | varav: tillgångar enligt LVP |                                        |                                                                    |                                                                  |
|     |                                   |                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.80</i>                                    | <i>Bilaga V del 1.19</i>     | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95, Bilaga V del 2.80</i> | <i>Bilaga V del 1.19</i>     |                                        |                                                                    |                                                                  |
|     |                                   |                                                                                 | 010                                                         | 015                          | 020                                                        | 025                          |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 005 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b</i>                    |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 006 | varav: onoterade                  |                                                                                 |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 007 | varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 008 | varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 009 | varav: icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 010 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 020 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 030 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 040 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                             |                              |                                                            |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |

|     |                                                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 c, 1.34 e</i> |                              |                                   |                              | Särskilda reserveringar för kreditrisk | Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde | Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                               |                                                                                 | Tillgångar utan nedskrivningsbehov                          | varav: tillgångar enligt LVP | Tillgångar med nedskrivningsbehov | varav: tillgångar enligt LVP |                                        |                                                                    |                                                                  |
|     |                                                                                                               |                                                                                 |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
|     |                                                                                                               |                                                                                 | 010                                                         | 015                          | 020                               | 025                          |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 050 | Övriga finansiella företag                                                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 060 | Icke-finansiella företag                                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 070 | <b>Lån och förskott</b>                                                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 080 | Centralbanker                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 090 | Offentlig sektor                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 100 | Kreditinstitut                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 110 | Övriga finansiella företag                                                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 130 | Hushåll                                                                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 140 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM VÄRDERAS ENLIGT EN KOSTNADSASERAD METOD</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 37.1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.19</i>           |                                                             |                              |                                   |                              |                                        |                                                                    |                                                                  |

## ▼ M8

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde        | varav: tillgångar enligt LVP | Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - marknadsriskmotiverade | Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - kreditriskmotiverade | Akkumulerade partiella bortskrivningar                   | Akkumulerade totala bortskrivningar                      |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 | Bilaga V del 1.27–1.28 | Bilaga V del 1.19            | Bilaga V del 2.80                                                                 | Bilaga V del 2.80                                                               | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 |
|     |                                   |                                                                                 | 050                    | 060                          | 070                                                                               | 080                                                                             | 090                                                      | 100                                                      |
| 005 | Egetkapitalinstrument             | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b                           |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 006 | varav: onoterade                  |                                                                                 |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 007 | varav: kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 008 | varav: övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 009 | varav: icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 010 | Räntebärande värdepapper          | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                                       |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 020 | Centralbanker                     | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 030 | Offentlig sektor                  | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 040 | Kreditinstitut                    | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |

## ▼ M8

|     |                                                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde        | varav: tillgångar enligt LVP | Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - marknadsriskmotiverade | Akkumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - kreditriskmotiverade | Akkumulerade partiella bortskrivningar                   | Akkumulerade totala bortskrivningar                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                               |                                                                                 | Bilaga V del 1.27–1.28 | Bilaga V del 1.19            | Bilaga V del 2.80                                                                 | Bilaga V del 2.80                                                               | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 |
|     |                                                                                                               |                                                                                 | 050                    | 060                          | 070                                                                               | 080                                                                             | 090                                                      | 100                                                      |
| 050 | Övriga finansiella företag                                                                                    | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 060 | Icke-finansiella företag                                                                                      | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 070 | <b>Lån och förskott</b>                                                                                       | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 080 | Centralbanker                                                                                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 090 | Offentlig sektor                                                                                              | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 100 | Kreditinstitut                                                                                                | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 110 | Övriga finansiella företag                                                                                    | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                                                      | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 130 | Hushåll                                                                                                       | Bilaga V del 1.42 f                                                             |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 140 | <b>FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM VÄRDERAS ENLIGT EN KOSTNADSASERAD METOD</b> | Direktiv 86/635/EEG art. 37.1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.19                  |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |

## ▼ M8

## 4.10 Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 e, 1.34 f</i> |                              |                                   |                                                            | Särskilda reserveringar för kreditrisk | Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde | Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 | Tillgångar utan nedskrivningsbehov                          | varav: tillgångar enligt LVP | Tillgångar med nedskrivningsbehov | varav: tillgångar enligt LVP                               |                                        |                                                                    |                                                                  |
|     |                                   |                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.81</i>                                    | <i>Bilaga V del 1.20</i>     | <i>Bilaga V del 2.81</i>          | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 1.20</i> |                                        |                                                                    |                                                                  |
|     |                                   |                                                                                 | 015                                                         | 016                          | 020                               | 025                                                        |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 010 | Egetkapitalinstrument             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b</i>                    |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 020 | varav: onoterade                  |                                                                                 |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 030 | varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 040 | varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 050 | varav: icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 060 | Räntebärande värdepapper          | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 070 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 080 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 090 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |
| 100 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                             |                              |                                   |                                                            |                                        |                                                                    |                                                                  |



|     |                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat bruttovärde<br><i>Bilaga V del 1.34 e, 1.34 f</i> |                              |                                                                    |                                                                    | Särskilda reserveringar för kreditrisk                                   | Allmänna reserveringar för kreditrisk som påverkar redovisat värde | Allmänna reserveringar för bankrisk som påverkar redovisat värde |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                                                                 | Tillgångar utan nedskrivningsbehov                          |                              | Tillgångar med nedskrivningsbehov                                  |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                             | varav: tillgångar enligt LVP |                                                                    | varav: tillgångar enligt LVP                                       |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
|     |                                                                                         |                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.81</i>                                    | <i>Bilaga V del 1.20</i>     | <i>Bilaga V del 2.81</i>                                           | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 1.20</i>         |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                             |                              | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.70 c, 2.71, 2.82</i> |                                                                    |                                                                  |
|     |                                                                                         |                                                                                 |                                                             |                              | 030                                                                | 040                                                                | 050                                                                      |                                                                    |                                                                  |
| 110 | Icke-finansiella företag                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 130 | Centralbanker                                                                           | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 140 | Offentlig sektor                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 150 | Kreditinstitut                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                              | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 180 | Hushåll                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |
| 190 | <b>ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VÄRKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8.2; Bilaga V del 1.20</i>              |                                                             |                              |                                                                    |                                                                    |                                                                          |                                                                    |                                                                  |

## ▼ M8

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde        |                                                   | Ackumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - marknadsriskmotiverade | Ackumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - kreditriskmotiverade | Ackumulerade partiella bortskrivningar                   | Ackumulerade totala bortskrivningar                      |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 | Bilaga V del 1.27–1.28 | varav: tillgångar enligt LVP<br>Bilaga V del 1.20 | Bilaga V del 2.81                                                                 | Bilaga V del 2.81                                                               | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 |
|     |                                   |                                                                                 | 010                    | 070                                               | 080                                                                               | 090                                                                             | 100                                                      | 110                                                      |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b                           |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 020 | varav: onoterade                  |                                                                                 |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 030 | varav: kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 040 | varav: övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 050 | varav: icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 060 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                                       |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 070 | Centralbanker                     | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 080 | Offentlig sektor                  | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 090 | Kreditinstitut                    | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 100 | Övriga finansiella företag        | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                        |                                                   |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |

## ▼ M8

|     |                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde        | varav: tillgångar enligt LVP | Ackumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - marknadsriskmotiverade | Ackumulerade negativa värdejusteringar på LVP-tillgångar - kreditriskmotiverade | Ackumulerade partiella bortskrivningar                   | Ackumulerade totala bortskrivningar                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|     |                                                                                         |                                                                                 | Bilaga V del 1.27–1.28 | Bilaga V del 1.20            | Bilaga V del 2.81                                                                 | Bilaga V del 2.81                                                               | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.72–2.74 |
|     |                                                                                         |                                                                                 | 010                    | 070                          | 080                                                                               | 090                                                                             | 100                                                      | 110                                                      |
| 110 | Icke-finansiella företag                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 120 | <b>Lån och förskott</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 130 | Centralbanker                                                                           | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 140 | Offentlig sektor                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 150 | Kreditinstitut                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                              | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 180 | Hushåll                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |
| 190 | <b>ÖVRIGA FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM VARKEN ÄR FÖRENADE MED HANDEL ELLER ÄR DERIVAT</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8.2; Bilaga V del 1.20</i>              |                        |                              |                                                                                   |                                                                                 |                                                          |                                                          |

## ▼M8

## 5. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt

## 5.1 Lån och förskott som inte innehas för handel och tillgångar som är förenade med handel, per produkt

|              |     | Referenser                                                | Redovisat bruttovärde     | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28 |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|--------------|-----|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
|              |     |                                                           |                           | Centralbanker                             | Offentlig sektor    | Kreditinstitut      | Övriga finansiella företag | Icke-finansiella företag | Hushåll             |                     |
|              |     |                                                           |                           | Bilaga V del 1.34                         | Bilaga V del 1.42 a | Bilaga V del 1.42 b | Bilaga V del 1.42 c        | Bilaga V del 1.42 d      | Bilaga V del 1.42 e | Bilaga V del 1.42 f |
|              |     |                                                           |                           | 005                                       | 010                 | 020                 | 030                        | 040                      | 050                 | 060                 |
| Per produkt  | 010 | På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning] | Bilaga V del 2.85 a       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 020 | Kreditkortsfordringar                                     | Bilaga V del 2.85 b       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 030 | Kundfordringar                                            | Bilaga V del 2.85 c       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 040 | Finansiell leasing                                        | Bilaga V del 2.85 d       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 050 | Omvända repolån                                           | Bilaga V del 2.85 e       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 060 | Lån med andra villkor                                     | Bilaga V del 2.85 f       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 070 | Förskott som inte är lån                                  | Bilaga V del 2.85 g       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 080 | LÅN OCH FÖRSKOTT                                          | Bilaga V del 1.32, 1.44 a |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
| Per säkerhet | 090 | varav: lån med säkerhet i fastigheter                     | Bilaga V del 2.86 a, 2.87 |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|              | 100 | varav: övriga lån mot säkerhet                            | Bilaga V del 2.86 b, 2.87 |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |

|                          |     |                                | Referenser                                         | Redovisat bruttovärde | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28 |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|--------------------------|-----|--------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
|                          |     |                                |                                                    |                       | Centralbanker                             | Offentlig sektor    | Kreditinstitut      | Övriga finansiella företag | Icke-finansiella företag | Hushåll             |                     |
|                          |     |                                |                                                    |                       | Bilaga V del 1.34                         | Bilaga V del 1.42 a | Bilaga V del 1.42 b | Bilaga V del 1.42 c        | Bilaga V del 1.42 d      | Bilaga V del 1.42 e | Bilaga V del 1.42 f |
|                          |     |                                |                                                    |                       | 005                                       | 010                 | 020                 | 030                        | 040                      | 050                 | 060                 |
| Per ändamål              | 110 | varav: konsumtionskredit       | Bilaga V del 2.88 a                                |                       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
|                          | 120 | varav: bostadslån              | Bilaga V del 2.88 b                                |                       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |
| Per prioriteringsordning | 130 | varav: projektfinansieringslån | Bilaga V del 2.89; Kapitalkravsförordn. art. 147.8 |                       |                                           |                     |                     |                            |                          |                     |                     |

## 6. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

## 6.1 Uppdelning av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

|     |                                 | Referenser        | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 1.42 e, del 2.91 |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |                   |
|-----|---------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
|     |                                 |                   | Redovisat bruttovärde                                     | varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning | Varav: nödlidande | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |                   |
|     |                                 |                   |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        | Bilaga V del 1.34 |
|     |                                 |                   | 010                                                       | 011                                                  | 012               | 021                      | 022                                                                                                    |                   |
| 010 | A Jordbruk, skogsbruk och fiske | Nace-förordningen |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |                   |
| 020 | B Utvinning av mineral          | Nace-förordningen |                                                           |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |                   |

|     |                                                                 | Referenser                                  | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 1.42 e, del 2.91 |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                 |                                             | Redovisat bruttovärde                                     | varav: lån och förskott<br>som omfattas av<br>nedskrivning | Varav: nödlidande | Ackumulerad<br>nedskrivning | Ackumulerade negativa<br>förändringar i verkligt värde på<br>grund av kreditrisk för nödlidande<br>exponeringar |
|     |                                                                 |                                             |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
|     |                                                                 |                                             | 010                                                       | 011                                                        | 012               | 021                         | 022                                                                                                             |
| 030 | <b>C Tillverkning</b>                                           | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 040 | <b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>                 | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 050 | <b>E Vattenförsörjning</b>                                      | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 060 | <b>F Byggverksamhet</b>                                         | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 070 | <b>G Parti- och detaljhandel</b>                                | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 080 | <b>H Transport och magasinering</b>                             | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 090 | <b>I Hotell- och restaurangverksamhet</b>                       | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 100 | <b>J Informations- och kommunikationsverksamhet</b>             | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 105 | <b>K Finans- och försäkringsverksamhet</b>                      | <i>Nace-förordningen, bilaga V del 2.92</i> |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 110 | <b>L Fastighetsverksamhet</b>                                   | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 120 | <b>M Verksamhet inom juridik, ekonomi, vetenskap och teknik</b> | <i>Nace-förordningen</i>                    |                                                           |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |

## ▼ M8

|     |                                                                            | Referenser                         | Icke-finansiella företag<br><i>Bilaga V del 1.42 e, del 2.91</i> |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                            |                                    | Redovisat bruttovärde                                            | varav: lån och förskott<br>som omfattas av<br>nedskrivning | Varav: nödlidande | Ackumulerad<br>nedskrivning | Ackumulerade negativa<br>förändringar i verkligt värde på<br>grund av kreditrisk för nödlidande<br>exponeringar |
|     |                                                                            |                                    |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
|     |                                                                            |                                    | 010                                                              | 011                                                        | 012               | 021                         | 022                                                                                                             |
| 130 | <b>N</b> Uthyrning, fastighetservice, resetjänster och andra stöd-tjänster | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 140 | <b>O</b> Offentlig förvaltning och för-svar; obligatorisk socialförsäkring | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 150 | <b>P</b> Utbildning                                                        | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 160 | <b>Q</b> Vård och omsorg, sociala tjänster                                 | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 170 | <b>R</b> Kultur, nöje och fritid                                           | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 180 | <b>S</b> Övriga tjänster                                                   | <i>Nace-förordningen</i>           |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |
| 190 | <b>LÅN OCH FÖRSKOTT</b>                                                    | <i>Bilaga V del 1.32, del 2.90</i> |                                                                  |                                                            |                   |                             |                                                                                                                 |

▼ **M8**

7. Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

7.1 Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27                                                         |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|     |                            |                                                                        | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) |                          |               | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |                          |               | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                          |               |
|     |                            |                                                                        | 30 dagar<br>∇                                                                                | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>∧ | 90 dagar<br>∧ | 30 dagar<br>∇                                                                                                             | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>∧ | 90 dagar<br>∧ | 30 dagar<br>∇                             | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>∧ | 90 dagar<br>∧ |
|     |                            |                                                                        | IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I, bilaga V del 2.96                                    |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
|     |                            |                                                                        | 010                                                                                          | 020                      | 030           | 040                                                                                                                       | 050                      | 060           | 070                                       | 080                      | 090           |
| 060 | Räntebärande värdepapper   | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 070 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 080 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 090 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 100 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 110 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 120 | Lån och förskott           | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 130 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 140 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |



|     |                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde<br><i>Bilaga V del 1.27</i>                                                  |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|     |                                                                                |                                                                               | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) |                          |               | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |                          |               | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                          |               |
|     |                                                                                |                                                                               | 30 dagar<br>≤                                                                                | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>^ | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>≤                                                                                                             | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>^ | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>≤                             | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>^ | 90 dagar<br>^ |
|     |                                                                                |                                                                               | <i>IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I, bilaga V del 2.96</i>                             |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
|     |                                                                                |                                                                               | 010                                                                                          | 020                      | 030           | 040                                                                                                                       | 050                      | 060           | 070                                       | 080                      | 090           |
| 150 | Kreditinstitut                                                                 | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 160 | Övriga finansiella företag                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 170 | Icke-finansiella företag                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 180 | Hushåll                                                                        | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 190 | <b>SUMMA SKULDINSTRUMENT</b>                                                   | <i>Bilaga V del 2.94–2.95</i>                                                 |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
|     | <b>Lån och förskott per produkt, per säkerhet och per prioriteringsordning</b> |                                                                               |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 200 | På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning]                      | <i>Bilaga V del 2.85 a</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 210 | Kreditkortsfordringar                                                          | <i>Bilaga V del 2.85 b</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 220 | Kundfordringar                                                                 | <i>Bilaga V del 2.85 c</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 230 | Finansiell leasing                                                             | <i>Bilaga V del 2.85 d</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 240 | Omvända repolån                                                                | <i>Bilaga V del 2.85 e</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |

|     |                                       | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde<br><i>Bilaga V del 1.27</i>                                                  |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
|-----|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|     |                                       |                                                                               | Tillgångar utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) |                          |               | Tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |                          |               | Kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet) |                          |               |
|     |                                       |                                                                               | 30 dagar<br>≤                                                                                | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>^ | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>≤                                                                                                             | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>^ | 90 dagar<br>^ | 30 dagar<br>≤                             | 30 dagar ≤ 90 dagar<br>^ | 90 dagar<br>^ |
|     |                                       |                                                                               | <i>IFRS 9.5.5.11; 9.B5.5.37; IFRS 7.B 8 I, bilaga V del 2.96</i>                             |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
|     |                                       |                                                                               | 010                                                                                          | 020                      | 030           | 040                                                                                                                       | 050                      | 060           | 070                                       | 080                      | 090           |
| 250 | Lån med andra villkor                 | <i>Bilaga V del 2.85 f</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 260 | Förskott som inte är lån              | <i>Bilaga V del 2.85 g</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 270 | varav: Lån med säkerhet i fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 280 | varav: övriga lån mot säkerhet        | <i>Bilaga V del 2.86 b, 2.87</i>                                              |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 290 | varav: konsumtionskredit              | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 300 | varav: bostadslån                     | <i>Bilaga V del 2.88 b</i>                                                    |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |
| 310 | varav: projektfinansieringslån        | <i>Bilaga V del 2.89; Kapitalkravsförordn. art. 147.8</i>                     |                                                                                              |                          |               |                                                                                                                           |                          |               |                                           |                          |               |

## ▼M8

## 7.2 Förfallna finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning enligt nationell god redovisningssed

|                                                                         |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28 |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------|----------------------------------|---------------------|----------|-----|
|                                                                         |                            |                                                                                 | Förfallna men utan nedskrivningsbehov     |                                                     |          | Förfallna med nedskrivningsbehov |                     |          |     |
|                                                                         |                            |                                                                                 | ≤ 30 dagar                                | 30 dagar ≤ 90 dagar                                 | 90 dagar | 30 dagar                         | 30 dagar ≤ 90 dagar | 90 dagar |     |
|                                                                         |                            |                                                                                 | VI                                        | VI                                                  | VI       | VI                               | VI                  | VI       |     |
|                                                                         |                            |                                                                                 |                                           | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.96 |          |                                  |                     |          |     |
|                                                                         |                            |                                                                                 |                                           | 010                                                 | 020      | 030                              | 040                 | 050      | 060 |
| 060                                                                     | Räntebärande värdepapper   | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                                       |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 070                                                                     | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 080                                                                     | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 090                                                                     | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 100                                                                     | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 110                                                                     | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 120                                                                     | Lån och förskott           | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 130                                                                     | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 140                                                                     | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 150                                                                     | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 160                                                                     | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 170                                                                     | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 180                                                                     | Hushåll                    | Bilaga V del 1.42 f                                                             |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| 190                                                                     | SUMMA SKULD-INSTRUMENT     | Bilaga V del 2.94–2.95                                                          |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |
| Lån och förskott per produkt, per säkerhet och per prioriteringsordning |                            |                                                                                 |                                           |                                                     |          |                                  |                     |          |     |

## ▼M8

|     |                                                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | Redovisat värde<br><i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>           |                     |            |                                  |                     |            |
|-----|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|------------|----------------------------------|---------------------|------------|
|     |                                                           |                                                                                        | Förfallna men utan nedskrivningsbehov                      |                     |            | Förfallna med nedskrivningsbehov |                     |            |
|     |                                                           |                                                                                        | ≤ 30 dagar                                                 | 30 dagar ≤ 90 dagar | > 90 dagar | 30 dagar                         | 30 dagar ≤ 90 dagar | > 90 dagar |
|     |                                                           |                                                                                        | VI                                                         | VI                  | VI         | VI                               | VI                  | VI         |
|     |                                                           |                                                                                        | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.96</i> |                     |            |                                  |                     |            |
|     |                                                           |                                                                                        | 010                                                        | 020                 | 030        | 040                              | 050                 | 060        |
| 200 | På begäran [avista] och med kort varsel [löpande räkning] | <i>Bilaga V del 2.85 a</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 210 | Kreditkortsfordringar                                     | <i>Bilaga V del 2.85 b</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 220 | Kundfordringar                                            | <i>Bilaga V del 2.85 c</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 230 | Finansiell leasing                                        | <i>Bilaga V del 2.85 d</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 240 | Omvända repolån                                           | <i>Bilaga V del 2.85 e</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 250 | Lån med andra villkor                                     | <i>Bilaga V del 2.85 f</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 260 | Förskott som inte är lån                                  | <i>Bilaga V del 2.85 g</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 270 | varav: Lån med säkerhet i fastigheter                     | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 280 | varav: övriga lån mot säkerhet                            | <i>Bilaga V del 2.86 b, 2.87</i>                                                       |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 290 | varav: konsumtionskredit                                  | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 300 | varav: bostadslån                                         | <i>Bilaga V del 2.88 b</i>                                                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |
| 310 | varav: projektfinansieringslån                            | <i>Bilaga V del 2.89; Kapitalkravs-förordn. art. 147.8</i>                             |                                                            |                     |            |                                  |                     |            |

▼ M8

8. Uppdelning av finansiella skulder

8.1 Uppdelning av finansiella skulder per produkt och motpartssektor

|     |                          |                                                                                        | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                             |                                                         |                                 |                                                           |                                        |                                                      | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk        |
|-----|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|     |                          |                                                                                        | Innehas för handel                                                    | Värderade till verkligt värde via resultatet            | Upplupet anskaffningsvärde      | Förenade med handel                                       | Enligt en kostnadsbaserad metod        | Säkringsredovisning                                  |                                                                          |
|     |                          | <i>Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS</i>          | <i>IFRS 7.8 e ii; IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7</i> | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5</i>         | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i> |                                                           |                                        | <i>IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6</i>                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101</i> |
|     |                          | <i>Referenser för nationell god redovisningsred på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                       | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9</i> |                                 | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25</i> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.3</i> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102</i> |
|     |                          |                                                                                        | 010                                                                   | 020                                                     | 030                             | 034                                                       | 035                                    | 037                                                  | 040                                                                      |
| 010 | <b>Derivat</b>           | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga II</i>                                                  |                                                                       |                                                         |                                 |                                                           |                                        |                                                      |                                                                          |
| 020 | <b>Korta positioner</b>  |                                                                                        |                                                                       |                                                         |                                 |                                                           |                                        |                                                      |                                                                          |
| 030 | Egetkapitalinstrument    | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                |                                                                       |                                                         |                                 |                                                           |                                        |                                                      |                                                                          |
| 040 | Räntebärande värdepapper | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               |                                                                       |                                                         |                                 |                                                           |                                        |                                                      |                                                                          |
| 050 | <b>Inlåning</b>          | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 |                                                                       |                                                         |                                 |                                                           |                                        |                                                      |                                                                          |

|     |                                        |                                                                                 |                                                                        | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                               |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk  |
|-----|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                 |                                                                        | Innehas för handel                                                      | Värderade till verkligt värde via resultatet     | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel                                | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning                           |                                                                    |
|     |                                        | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A,<br>IFRS 9.BA.6–9.BA.7,<br>IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2,<br>IFRS 9.4.3.5   | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                                                    |                                 | IFRS 7.24 A a;<br>IFRS 9.6                    | Kapitalkravs-förordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101 |
|     |                                        |                                                                                 |                                                                        |                                                                         | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9 |                             | Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25 | Redovisningsdirektivet art. 8.3 | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a |                                                                    |
|     |                                        |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                     | 020                                              | 030                         | 034                                                | 035                             | 037                                           | 040                                                                |
| 060 | Centralbanker                          | Bilaga V del 1.42 a, 1.44 c                                                     | Bilaga V del 1.42 a, 1.44 c                                            |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                    |
| 070 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                    |
| 080 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                    |
| 090 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                               | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                    |
| 100 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                    |

|     |                                        |                                                                                 |                                                   | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                 |                                                   | Innehas för handel                                                | Värderade till verkligt värde via resultatet     | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel                                | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning                           |                                                                   |
|     |                                        | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS          |                                                   | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5      | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                                                    |                                 | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6                       | Kapitalkravsförordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101 |
|     |                                        | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                   |                                                                   | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9 |                             | Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25 | Redovisningsdirektivet art. 8.3 | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a | Kapitalkravsförordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102 |
|     |                                        |                                                                                 |                                                   | 010                                                               | 020                                              | 030                         | 034                                                | 035                             | 037                                           | 040                                                               |
| 110 | Offentlig sektor                       | Bilaga V del 1.42 b, 1.44 c                                                     | Bilaga V del 1.42 b, 1.44 c                       |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 120 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                    |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 130 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                    |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 140 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                               | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97 |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 150 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                    |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |

|     |                                        |                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|----------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                   |                                                                        | Innehas för handel                                                | Värderade till verkligt värde via resultatet     | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel                                | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning                           |                                                                   |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5      | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                                                    |                                 | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6                       |                                                                   |
|     |                                        |                                                   |                                                                        |                                                                   | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9 |                             | Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25 | Redovisningsdirektivet art. 8.3 | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a |                                                                   |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | 010                                                               | 020                                              | 030                         | 034                                                | 035                             | 037                                           | 040                                                               |
| 160 | Kreditinstitut                         | Bilaga V del 1.42 c, 1.44 c                       | Bilaga V del 1.42 c, 1.44 c                                            |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 170 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 180 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 190 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 200 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |



|     |                                        |                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                               |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|----------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                   |                                                                        | Innehas för handel                                                      | Värderade till verkligt värde via resultatet     | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel                                | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning                           |                                                                   |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A,<br>IFRS 9.BA.6–9.BA.7,<br>IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2,<br>IFRS 9.4.3.5   | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                                                    |                                 | IFRS 7.24 A a;<br>IFRS 9.6                    |                                                                   |
|     |                                        |                                                   |                                                                        |                                                                         | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9 |                             | Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25 | Redovisningsdirektivet art. 8.3 | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a |                                                                   |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | 010                                                                     | 020                                              | 030                         | 034                                                | 035                             | 037                                           | 040                                                               |
| 210 | Övriga finansiella företag             | Bilaga V del 1.42 d, 1.44 c                       | Bilaga V del 1.42 d, 1.44 c                                            |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 220 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 230 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 240 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |
| 250 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |

|     |                                        |                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |                                                                    |
|-----|----------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                   |                                                                        | Innehas för handel                                                | Värderade till verkligt värde via resultatet     | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel                                | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning                           |                                                                   |                                                                    |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5      | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                                                    |                                 | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6                       |                                                                   | Kapitalkravs-förordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101 |
|     |                                        |                                                   |                                                                        |                                                                   | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9 |                             | Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25 | Redovisningsdirektivet art. 8.3 | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a |                                                                   | Kapitalkravs-förordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102 |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | 010                                                               | 020                                              | 030                         | 034                                                | 035                             | 037                                           | 040                                                               |                                                                    |
| 260 | Icke-finansiella företag               | Bilaga V del 1.42 e, 1.44 c                       | Bilaga V del 1.42 e, 1.44 c                                            |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 270 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 280 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 290 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 300 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |

|     |                                        |                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                         |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |                                                                    |
|-----|----------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                   |                                                                        | Innehas för handel                                                | Värderade till verkligt värde via resultatet     | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel                                | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning                           |                                                                   |                                                                    |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5      | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                                                    |                                 | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6                       |                                                                   | Kapitalkravs-förordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.101 |
|     |                                        |                                                   |                                                                        |                                                                   | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9 |                             | Redovisningsdirektivet art. 8.3; Bilaga V del 1.25 | Redovisningsdirektivet art. 8.3 | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a |                                                                   | Kapitalkravs-förordn. art. 33.1 b, art. 33.1 c; Bilaga V del 2.102 |
|     |                                        |                                                   |                                                                        | 010                                                               | 020                                              | 030                         | 034                                                | 035                             | 037                                           | 040                                                               |                                                                    |
| 310 | Hushåll                                | Bilaga V del 1.42 f, 1.44 c                       | Bilaga V del 1.42 f, 1.44 c                                            |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 320 | Löpande räkningar/inlåning över natten | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.1                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 330 | Inlåning med överenskommen löptid      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.2                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 340 | Inlåning med uppsägningstid            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.3; Bilaga V del 2.97                      |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |
| 350 | Återköpsavtal                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                    | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9.4                                         |                                                                   |                                                  |                             |                                                    |                                 |                                               |                                                                   |                                                                    |

|     |                                                                                 |                                  | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                         |                                              |                             |                     |                                 |                         | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                 |                                  |                                                                        | Innehas för handel                                                | Värderade till verkligt värde via resultatet | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning     |                                                                   |
|     |                                                                                 |                                  |                                                                        | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5  | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                     |                                 | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6 |                                                                   |
|     | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                  |                                                                        |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
|     |                                                                                 |                                  |                                                                        | 010                                                               | 020                                          | 030                         | 034                 | 035                             | 037                     | 040                                                               |
| 360 | Emitterade räntebärande värdepapper                                             | Bilaga V del 1.37, del 2.98      | Bilaga V del 1.37, del 2.98                                            |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 370 | Inlåningsbevis                                                                  | Bilaga V del 2.98 a              | Bilaga V del 2.98 a                                                    |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 380 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet                           | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61 | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61                                       |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 390 | Säkerställda obligationer                                                       | Kapitalkravsförordn. art. 129    | Kapitalkravsförordn. art. 129                                          |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 400 | Hybridkontrakt                                                                  | Bilaga V del 2.98 d              | Bilaga V del 2.98 d                                                    |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 410 | Andra emitterade räntebärande värdepapper                                       | Bilaga V del 2.98 e              | Bilaga V del 2.98 e                                                    |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |

|     |                                                |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                         |                                              |                             |                     |                                 |                         | Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                |                                                                                 |                                                                        | Innehas för handel                                                | Värderade till verkligt värde via resultatet | Upplupet anskaffningsvärde  | Förenade med handel | Enligt en kostnadsbaserad metod | Säkringsredovisning     |                                                                   |
|     |                                                |                                                                                 |                                                                        | IFRS 7.8 e ii;<br>IFRS 9 bilaga A, IFRS 9.BA.6–9.BA.7, IFRS 9.6.7 | IFRS 7.8 e i;<br>IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5  | IFRS 7.8 g;<br>IFRS 9.4.2.1 |                     |                                 | IFRS 7.24 A a; IFRS 9.6 |                                                                   |
|     |                                                | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                                        |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
|     |                                                |                                                                                 |                                                                        |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
|     |                                                |                                                                                 |                                                                        |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
|     |                                                |                                                                                 |                                                                        |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 420 | Konvertibla sammansatta finansiella instrument |                                                                                 | IAS 32, AG 31                                                          |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 430 | Icke-konvertibla                               |                                                                                 |                                                                        |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 440 | Övriga finansiella skulder                     | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |
| 450 | <b>FINANSIELLA SKULDER</b>                     |                                                                                 |                                                                        |                                                                   |                                              |                             |                     |                                 |                         |                                                                   |

▼ **M8**

## 8.2 Efterställda finansiella skulder

|     |                                            |                                                        | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                                         |                                 |                                        |
|-----|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                            |                                                        |                                                                        | Värderade till verkligt värde via resultatet            | Till upplupet anskaffningsvärde | Enligt en kostnadsbaserad metod        |
|     |                                            |                                                        |                                                                        | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5</i>         | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i> |                                        |
|     |                                            |                                                        |                                                                        | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9</i> |                                 | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.3</i> |
|     |                                            |                                                        |                                                                        | 010                                                     | 020                             | 030                                    |
| 010 | <b>Inlåning</b>                            | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i> | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                 |                                                         |                                 |                                        |
| 020 | <b>Emitterade räntebärande värdepapper</b> | <i>Bilaga V del 1.37</i>                               | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                               |                                                         |                                 |                                        |
| 030 | <b>EFTERSTÄLLDA FINANSIELLA SKULDER</b>    | <i>Bilaga V del 2.99–2.100</i>                         | <i>Bilaga V del 2.99–2.100</i>                                         |                                                         |                                 |                                        |

## ▼ M8

## 9. Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden

## 9.1.1 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS            | Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i> |                                                                                                                           |                                                                            | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> |                                                                                                                           |
|-----|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                   | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                                         | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                  | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                               | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |
|     |                            |                                                                                   | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i> | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                                               | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i</i>                                            |
|     |                            |                                                                                   | 010                                                                                                                                                                  | 020                                                                                                                       | 030                                                                        | 040                                                                                                                                                        | 050                                                                                                                       |
| 010 | Gjorda låneåtaganden       | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 021 | varav: nödlidande          | Bilaga V del 2.117                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 030 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 040 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 050 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 060 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 070 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 080 | Hushåll                    | Bilaga V del 1.42 f                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |

|     |                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                             | Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i> |                                                                                                                           |                                                                            | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> |                                                                                                                           |
|-----|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                                           | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                                         | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                  | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                               | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |
|     |                                        |                                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i> | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                                               | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i</i>                                            |
|     |                                        |                                                                                                           | 010                                                                                                                                                                  | 020                                                                                                                       | 030                                                                        | 040                                                                                                                                                        | 050                                                                                                                       |
| 090 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga 1; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i> |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 101 | varav: nödlidande                      | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 110 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 120 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 130 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 140 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 150 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 160 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |



|     |                               | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>            | Nominellt belopp av åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.107–2.108, 2.118</i> |                                                                                                                           |                                                                            | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> |                                                                                                                           |
|-----|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                          | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                                         | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                  | Instrument utan väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet)                                                               | Instrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) |
|     |                               |                                                                                          | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i>                                                | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 M</i> | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H a</i>                                                                               | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b i</i>                                            |
|     |                               |                                                                                          | 010                                                                                                                                                                  | 020                                                                                                                       | 030                                                                        | 040                                                                                                                                                        | 050                                                                                                                       |
| 170 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i> |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 181 | varav: nödlidande             | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 190 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 200 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 210 | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 220 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 230 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |
| 240 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                           |                                                                            |                                                                                                                                                            |                                                                                                                           |

## ▼ M8

|     |                             | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                   | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> | Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4 |                                                                             | Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde |                                                                                                     |
|-----|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                             |                                                                                          | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                                                                                                  | Nominellt belopp                                                                           | Avsättningar                                                                | Nominellt belopp                                                  | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden |
|     |                             |                                                                                          | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii</i>                                                                            | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118</i>                | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111</i> | <i>IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118</i>            | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                            |
|     |                             |                                                                                          | 060                                                                                                                                                        | 100                                                                                        | 110                                                                         | 120                                                               | 130                                                                                                 |
| 010 | <b>Gjorda låneåtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116</i> |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 021 | varav: nödlidande           | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 030 | Centralbanker               | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 040 | Offentlig sektor            | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 050 | Kreditinstitut              | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 060 | Övriga finansiella företag  | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 070 | Icke-finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 080 | Hushåll                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |

## ▼ M8

|     |                                 | Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS                                    | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> | Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4 |                                                                             | Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde |                                                                                                     |
|-----|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                                           | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                                                                                                  | Nominellt belopp                                                                           | Avsättningar                                                                | Nominellt belopp                                                  | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden |
|     |                                 |                                                                                                           | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii</i>                                                                            | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118</i>                | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111</i> | <i>IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118</i>            | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                            |
|     |                                 |                                                                                                           | 060                                                                                                                                                        | 100                                                                                        | 110                                                                         | 120                                                               | 130                                                                                                 |
| 090 | Utställda finansiella garantier | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f; del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i> |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 101 | varav: nödlidande               | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                                 |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 110 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 120 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 130 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 140 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 150 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 160 | Hushåll                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |

## ▼ M8

|     |                               | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                   | Avsättningar för åtaganden och finansiella garantier utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivning enligt IFRS 9<br><i>Bilaga V del 2.106–2.109</i> | Övriga åtaganden värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier värderade enligt IFRS 4 |                                                                             | Åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde |                                                                                                     |
|-----|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                          | Kreditförsämrade instrument (3:a stadiet)                                                                                                                  | Nominellt belopp                                                                           | Avsättningar                                                                | Nominellt belopp                                                  | Akkumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande åtaganden |
|     |                               |                                                                                          | <i>IFRS 9.2.1 e, g, IFRS 9.4.2 c, IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35 H b ii</i>                                                                            | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.111, 2.118</i>                | <i>IAS 37, IFRS 9.2.1 e, IFRS 9.B2.5; IFRS 4; Bilaga V del 2.106, 2.111</i> | <i>IFRS 9.2.3 a, 9.B2.5; Bilaga V del 2.110, 2.118</i>            | <i>Bilaga V del 2.69</i>                                                                            |
|     |                               |                                                                                          | 060                                                                                                                                                        | 100                                                                                        | 110                                                                         | 120                                                               | 130                                                                                                 |
| 170 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i> |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 181 | varav: nödlidande             | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                                |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 190 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 200 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 210 | Kreditinstitut                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 220 | Övriga finansiella företag    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 230 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |
| 240 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                               |                                                                                                                                                            |                                                                                            |                                                                             |                                                                   |                                                                                                     |

## ▼M8

## 9.1 Exponeringar utanför balansräkningen enligt nationell god redovisningssed: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

|     |                                        | Referenser för nationell god redovisningssed                                | Nominellt belopp                                         | Avsättningar                                            |
|-----|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                             | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 2.118</i> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 2.11</i> |
|     |                                        |                                                                             | 010                                                      | 020                                                     |
| 010 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>            | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113</i> |                                                          |                                                         |
| 021 | varav: nödlidande                      | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                   |                                                          |                                                         |
| 030 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 040 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 050 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 060 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 070 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 080 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 090 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114</i> |                                                          |                                                         |
| 101 | varav: nödlidande                      | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                   |                                                          |                                                         |
| 110 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 120 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 130 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 140 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 150 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 160 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 170 | <b>Andra gjorda åtaganden</b>          | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115</i> |                                                          |                                                         |
| 181 | varav: nödlidande                      | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                   |                                                          |                                                         |
| 190 | Centralbanker                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 200 | Offentlig sektor                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 210 | Kreditinstitut                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 220 | Övriga finansiella företag             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 230 | Icke-finansiella företag               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                  |                                                          |                                                         |
| 240 | Hushåll                                | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                  |                                                          |                                                         |

## ▼M8

## 9.2 Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden

|     |                                       | Referenser för nationell god redovisningssed | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                                        | Maximala garantibelopp som kan komma i fråga | Nominellt belopp   |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|
|     |                                       |                                              |                                                                                                               | IFRS 7.36 b; Bilaga V del 2.119              | Bilaga V del 2.119 |
|     |                                       |                                              |                                                                                                               | Bilaga V del 2.119                           | Bilaga V del 2.119 |
|     |                                       |                                              |                                                                                                               | 010                                          | 020                |
| 010 | <b>Erhållna låneåtaganden</b>         | Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.113  | IFRS 9.2.1 g, 9.BC22.2; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.113                                           |                                              |                    |
| 020 | Centralbanker                         | Bilaga V del 1.42 a                          | Bilaga V del 1.42 a                                                                                           |                                              |                    |
| 030 | Offentlig sektor                      | Bilaga V del 1.42 b                          | Bilaga V del 1.42 b                                                                                           |                                              |                    |
| 040 | Kreditinstitut                        | Bilaga V del 1.42 c                          | Bilaga V del 1.42 c                                                                                           |                                              |                    |
| 050 | Övriga finansiella företag            | Bilaga V del 1.42 d                          | Bilaga V del 1.42 d                                                                                           |                                              |                    |
| 060 | Icke-finansiella företag              | Bilaga V del 1.42 e                          | Bilaga V del 1.42 e                                                                                           |                                              |                    |
| 070 | Hushåll                               | Bilaga V del 1.42 f                          | Bilaga V del 1.42 f                                                                                           |                                              |                    |
| 080 | <b>Erhållna finansiella garantier</b> | Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.114  | IFRS 9.2.1 e, 9.B2.5, 9.BC2.17, IFRS 8 bilaga A; IFRS 4 bilaga A; Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.114 |                                              |                    |
| 090 | Centralbanker                         | Bilaga V del 1.42 a                          | Bilaga V del 1.42 a                                                                                           |                                              |                    |
| 100 | Offentlig sektor                      | Bilaga V del 1.42 b                          | Bilaga V del 1.42 b                                                                                           |                                              |                    |
| 110 | Kreditinstitut                        | Bilaga V del 1.42 c                          | Bilaga V del 1.42 c                                                                                           |                                              |                    |
| 120 | Övriga finansiella företag            | Bilaga V del 1.42 d                          | Bilaga V del 1.42 d                                                                                           |                                              |                    |
| 130 | Icke-finansiella företag              | Bilaga V del 1.42 e                          | Bilaga V del 1.42 e                                                                                           |                                              |                    |
| 140 | Hushåll                               | Bilaga V del 1.42 f                          | Bilaga V del 1.42 f                                                                                           |                                              |                    |
| 150 | <b>Andra erhållna åtaganden</b>       | Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.115  | Bilaga V del 1.44 h, del 2.102–2.103, 2.115                                                                   |                                              |                    |
| 160 | Centralbanker                         | Bilaga V del 1.42 a                          | Bilaga V del 1.42 a                                                                                           |                                              |                    |
| 170 | Offentlig sektor                      | Bilaga V del 1.42 b                          | Bilaga V del 1.42 b                                                                                           |                                              |                    |
| 180 | Kreditinstitut                        | Bilaga V del 1.42 c                          | Bilaga V del 1.42 c                                                                                           |                                              |                    |
| 190 | Övriga finansiella företag            | Bilaga V del 1.42 d                          | Bilaga V del 1.42 d                                                                                           |                                              |                    |
| 200 | Icke-finansiella företag              | Bilaga V del 1.42 e                          | Bilaga V del 1.42 e                                                                                           |                                              |                    |
| 210 | Hushåll                               | Bilaga V del 1.42 f                          | Bilaga V del 1.42 f                                                                                           |                                              |                    |

## ▼ M8

## 10. Derivat - Förenade med handel och ekonomiska säkringar

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser för nationell god redovisningsred på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella tillgångar som värderas enligt en kostnadsbaserad metod / LVP | Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella skulder som värderas enligt en kostnadsbaserad metod /LVP |                           |                                          |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              | Bilaga V del 2.120, 2.131 | IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131 |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                          | 011                                                                              | 020                                                                       | 016                                                                          |                           |                                          |
| 010                                                         | Ränta                             | Bilaga V del 2.129 a                                                            | Bilaga V del 2.129 a                                                   |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 020                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | Bilaga V del 2.137–2.139                                                        | Bilaga V del 2.137–2.139                                               |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 030                                                         | OTC-optioner                      | Bilaga V del 2.136                                                              | Bilaga V del 2.136                                                     |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 040                                                         | Övriga OTC                        | Bilaga V del 2.136                                                              | Bilaga V del 2.136                                                     |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 050                                                         | Optioner i en organiserad marknad | Bilaga V del 2.136                                                              | Bilaga V del 2.136                                                     |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 060                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | Bilaga V del 2.136                                                              | Bilaga V del 2.136                                                     |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 070                                                         | Aktier                            | Bilaga V del 2.129 b                                                            | Bilaga V del 2.129 b                                                   |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 080                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | Bilaga V del 2.137–2.139                                                        | Bilaga V del 2.137–2.139                                               |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |
| 090                                                         | OTC-optioner                      | Bilaga V del 2.136                                                              | Bilaga V del 2.136                                                     |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |                           |                                          |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser för nationell god redovisningsred på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningsred överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella tillgångar som värderas enligt en kostnadsbaserad metod / LVP | Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella skulder som värderas enligt en kostnadsbaserad metod /LVP |  |  |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                                             |                                                                                  | <i>IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131</i>                           |                                                                              |  |  |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 1.17, del 2.120</i>                                          | <i>Bilaga V del 2.124</i>                                                        | <i>Bilaga V del 1.25, del 2.120</i>                                       | <i>Bilaga V del 2.124</i>                                                    |  |  |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                          | 011                                                                              | 020                                                                       | 016                                                                          |  |  |
| 100                                                         | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 110                                                         | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 120                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 130                                                         | <b>Utländsk valuta och guld</b>   | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                            |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 140                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 150                                                         | OTC-optioner                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 160                                                         | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 170                                                         | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 180                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |



## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|                                                             |                                                                               |                                                                                 |                                                                        | Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella tillgångar som värderas enligt en kostnadsbaserad metod / LVP | Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella skulder som värderas enligt en kostnadsbaserad metod /LVP |  |  |
|                                                             |                                                                               |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
|                                                             |                                                                               |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.120, 2.131                                                    |                                                                                  | IFRS 9.BA.7 a; Bilaga V del 2.120, 2.131                                  |                                                                              |  |  |
| Bilaga V del 1.17, del 2.120                                | Bilaga V del 2.124                                                            | Bilaga V del 1.25, del 2.120                                                    | Bilaga V del 2.124                                                     |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 010                                                         | 011                                                                           | 020                                                                             | 016                                                                    |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 190                                                         | <b>Kredit</b>                                                                 | Bilaga V del 2.129 d                                                            | Bilaga V del 2.129 d                                                   |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 195                                                         | varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde | Bilaga V del 2.140                                                              | IFRS 9.6.7.1; Bilaga V del 2.140                                       |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 201                                                         | varav: övriga ekonomiska säkringar                                            | Bilaga V del 2.137–2.140                                                        | Bilaga V del 2.137–2.140                                               |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 210                                                         | Kreditswappar                                                                 |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 220                                                         | Kreditspreadoptioner                                                          |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 230                                                         | Totalavkastningsswappar                                                       |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 240                                                         | Andra                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 250                                                         | <b>Råvara</b>                                                                 | Bilaga V del 2.129 e                                                            | Bilaga V del 2.129 e                                                   |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |
| 260                                                         | varav: ekonomiska säkringar                                                   | Bilaga V del 2.137–2.139                                                        | Bilaga V del 2.137–2.139                                               |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |  |  |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|                                                             |                                         |                                                                                 |                                                                        | Finansiella tillgångar som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella tillgångar som värderas enligt en kostnadsbaserad metod / LVP | Finansiella skulder som innehas för handel och som är förenade med handel | varav: Finansiella skulder som värderas enligt en kostnadsbaserad metod /LVP |     |     |
|                                                             |                                         |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |
|                                                             |                                         |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              | 010 | 011 |
| 270                                                         | <b>Andra</b>                            | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                                            |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |
| 280                                                         | varav: ekonomiska säkringar             | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |
| 290                                                         | <b>DERIVAT</b>                          | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.16 a</i>                      | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                                 |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |
| 300                                                         | varav: OTC – kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142</i>                          | <i>Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142</i>                 |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |
| 310                                                         | varav: OTC – övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b</i>                                 | <i>Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b</i>                        |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |
| 320                                                         | varav: OTC - resterande                 | <i>Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c</i>                                         | <i>Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c</i>                                |                                                                              |                                                                                  |                                                                           |                                                                              |     |     |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde            |                           | Teoretiskt belopp               |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | Positivt värde            | Negativt värde            | Summa för handel                | varav: sålda                    |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        |                           |                           | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.132</i> | <i>Bilaga V del 2.132</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | 022                       | 025                       | 030                             | 040                             |
| 010                                                         | <b>Ränta</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>                                            |                           |                           |                                 |                                 |
| 020                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 030                                                         | OTC-optioner                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 040                                                         | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 050                                                         | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 060                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 070                                                         | <b>Aktier</b>                     | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>                                            |                           |                           |                                 |                                 |
| 080                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 090                                                         | OTC-optioner                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde            |                           | Teoretiskt belopp               |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | Positivt värde            | Negativt värde            | Summa för handel                | varav: sålda                    |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        |                           |                           | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.132</i> | <i>Bilaga V del 2.132</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                   |                                                                                 |                                                                        | 022                       | 025                       | 030                             | 040                             |
| 100                                                         | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 110                                                         | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 120                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 130                                                         | <b>Utländsk valuta och guld</b>   | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                            |                           |                           |                                 |                                 |
| 140                                                         | varav: ekonomiska säkringar       | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 150                                                         | OTC-optioner                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 160                                                         | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 170                                                         | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |
| 180                                                         | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                           |                           |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde            |                           | Teoretiskt belopp               |                                 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                             |                                                                               |                                                                                 |                                                                        | Positivt värde            | Negativt värde            | Summa för handel                | varav: sålda                    |
|                                                             |                                                                               |                                                                                 |                                                                        |                           |                           | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                                                               |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.132</i> | <i>Bilaga V del 2.132</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                                             |                                                                               |                                                                                 |                                                                        | 022                       | 025                       | 030                             | 040                             |
| 190                                                         | <b>Kredit</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                                            |                           |                           |                                 |                                 |
| 195                                                         | varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde | <i>Bilaga V del 2.140</i>                                                       | <i>IFRS 9.6.7.1; Bilaga V del 2.140</i>                                |                           |                           |                                 |                                 |
| 201                                                         | varav: övriga ekonomiska säkringar                                            | <i>Bilaga V del 2.137–2.140</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.137–2.140</i>                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 210                                                         | Kreditswappar                                                                 |                                                                                 |                                                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 220                                                         | Kreditspreadoptioner                                                          |                                                                                 |                                                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 230                                                         | Totalavkastningsswappar                                                       |                                                                                 |                                                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 240                                                         | Andra                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                           |                           |                                 |                                 |
| 250                                                         | <b>Råvara</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                                            |                           |                           |                                 |                                 |
| 260                                                         | varav: ekonomiska säkringar                                                   | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                        |                           |                           |                                 |                                 |

## ▼ M8

| Per typ av risk/per typ av produkt eller per typ av marknad |                                         | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde                                         |                           | Teoretiskt belopp               |                                 |     |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----|
|                                                             |                                         |                                                                        | Positivt värde                                         | Negativt värde            | Summa för handel                | varav: sålda                    |     |
|                                                             |                                         |                                                                        |                                                        |                           | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |     |
|                                                             |                                         |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.132</i>                              | <i>Bilaga V del 2.132</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |     |
|                                                             |                                         |                                                                        |                                                        | 022                       | 025                             | 030                             | 040 |
| 270                                                         | <b>Andra</b>                            | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                            |                           |                                 |                                 |     |
| 280                                                         | varav: ekonomiska säkringar             | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.137–2.139</i>                        |                           |                                 |                                 |     |
| 290                                                         | <b>DERIVAT</b>                          | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.16 a</i>             | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                 |                           |                                 |                                 |     |
| 300                                                         | varav: OTC – kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142</i>                 | <i>Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142</i> |                           |                                 |                                 |     |
| 310                                                         | varav: OTC – övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b</i>                        | <i>Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b</i>        |                           |                                 |                                 |     |
| 320                                                         | varav: OTC - resterande                 | <i>Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c</i>                                | <i>Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c</i>                |                           |                                 |                                 |     |

## ▼ M8

## 11. Säkringsredovisning

## 11.1 Derivat - Säkringsredovisning: Uppdelning per typ av risk och typ av säkring

| Per produkt eller per typ av marknad |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                        |                                        | Teoretiskt belopp        |                          |
|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                      |                                   |                                                                        | Tillgångar                             | Skulder                                | Summa säkring            | varav: sålda             |
|                                      |                                   |                                                                        | IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131 | IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131 | Bilaga V del 2.133–2.135 | Bilaga V del 2.133–2.135 |
|                                      |                                   |                                                                        | 010                                    | 020                                    | 030                      | 040                      |
| 010                                  | <b>Ränta</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>                                            |                                        |                                        |                          |                          |
| 020                                  | OTC-optioner                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 030                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 040                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 050                                  | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 060                                  | <b>Aktier</b>                     | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>                                            |                                        |                                        |                          |                          |
| 070                                  | OTC-optioner                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 080                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 090                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 100                                  | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 110                                  | <b>Utländsk valuta och guld</b>   | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                            |                                        |                                        |                          |                          |
| 120                                  | OTC-optioner                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 130                                  | Övriga OTC                        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 140                                  | Optioner i en organiserad marknad | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 150                                  | Organiserad marknad, övrigt       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 160                                  | <b>Kredit</b>                     | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                                            |                                        |                                        |                          |                          |
| 170                                  | Kreditswappar                     | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 180                                  | Kreditspreadoptioner              | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 190                                  | Totalavkastningsswappar           | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |
| 200                                  | Andra                             | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                        |                                        |                          |                          |

## ▼M8

| Per produkt eller per typ av marknad |                                    | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                               |                                               | Teoretiskt belopp               |                                 |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                      |                                    |                                                                        | Tillgångar                                    | Skulder                                       | Summa säkring                   | varav: sålda                    |
|                                      |                                    |                                                                        | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |
|                                      |                                    |                                                                        | 010                                           | 020                                           | 030                             | 040                             |
| 210                                  | <b>Råvara</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 220                                  | <b>Andra</b>                       | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 230                                  | <b>SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE</b> | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.86 a; IFRS 9.6.5.2 a</i>                        |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 240                                  | <b>Ränta</b>                       | <i>Bilaga V del 2.129 a</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 250                                  | OTC-optioner                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 260                                  | Övriga OTC                         | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 270                                  | Optioner i en organiserad marknad  | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 280                                  | Organiserad marknad, övrigt        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 290                                  | <b>Aktier</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 b</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 300                                  | OTC-optioner                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 310                                  | Övriga OTC                         | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 320                                  | Optioner i en organiserad marknad  | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 330                                  | Organiserad marknad, övrigt        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 340                                  | <b>Utländsk valuta och guld</b>    | <i>Bilaga V del 2.129 c</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 350                                  | OTC-optioner                       | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 360                                  | Övriga OTC                         | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 370                                  | Optioner i en organiserad marknad  | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 380                                  | Organiserad marknad, övrigt        | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 390                                  | <b>Kredit</b>                      | <i>Bilaga V del 2.129 d</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 400                                  | Kreditswappar                      | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |
| 410                                  | Kreditspreadoptioner               | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |



## ▼M8

| Per produkt eller per typ av marknad |                                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                               |                                               | Teoretiskt belopp               |                                 |     |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----|
|                                      |                                                                  |                                                                        | Tillgångar                                    | Skulder                                       | Summa säkring                   | varav: sålda                    |     |
|                                      |                                                                  |                                                                        | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>IFRS 7.24 A; Bilaga V del 2.120, 2.131</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i> |     |
|                                      |                                                                  |                                                                        |                                               | 010                                           | 020                             | 030                             | 040 |
| 420                                  | Totalavkastningsswappar                                          | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 430                                  | Andra                                                            | <i>Bilaga V del 2.136</i>                                              |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 440                                  | <b>Råvara</b>                                                    | <i>Bilaga V del 2.129 e</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 450                                  | <b>Andra</b>                                                     | <i>Bilaga V del 2.129 f</i>                                            |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 460                                  | <b>KASSAFLÖDESSÅKRINGAR</b>                                      | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.86 b; IFRS 9.6.5.2 b</i>                        |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 470                                  | <b>SÄKRING AV NETTO-INVESTERINGAR I UT-LANDSVERKSAMHETER</b>     | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.86 c; IFRS 9.6.5.2 c</i>                        |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 480                                  | <b>SÄKRINGAR AV VERKLIGT VÄRDE AVSEENDE RÄNTERISK I PORTFÖLJ</b> | <i>IAS 39.71, 39.81 A, 39.89 A, AG 114–132</i>                         |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 490                                  | <b>KASSAFLÖDESSÅKRINGAR AVSEENDE RÄNTERISK I PORTFÖLJ</b>        | <i>IAS 39.71</i>                                                       |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 500                                  | <b>DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING</b>                             | <i>IFRS 7.24 A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1</i>                               |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 510                                  | varav: OTC – kreditinstitut                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142</i>                 |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 520                                  | varav: OTC – övriga finansiella företag                          | <i>Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b</i>                        |                                               |                                               |                                 |                                 |     |
| 530                                  | varav: OTC - resterande                                          | <i>Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c</i>                                |                                               |                                               |                                 |                                 |     |

## ▼M8

## 11.2 Derivat - Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningssed: Uppdelning per typ av risk

| Per produkt eller per typ av marknad | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde      |                                                                       |         |                                                                    | Teoretiskt belopp |                                                                    |              |                                                                    | Verkligt värde |                |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      |                                                                                 | Tillgångar           | varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Skulder | varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Summa säkring     | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | varav: sålda | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Positivt värde | Negativt värde |
|                                      |                                                                                 |                      |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
|                                      |                                                                                 | 005                  | 006                                                                   | 007     | 008                                                                | 010               | 011                                                                | 020          | 021                                                                | 030            | 040            |
| 010                                  | Ränta                                                                           | Bilaga V del 2.129 a |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 020                                  | OTC-optioner                                                                    | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 030                                  | Övriga OTC                                                                      | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 040                                  | Optioner i en organiserad marknad                                               | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 050                                  | Organiserad marknad, övrigt                                                     | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 060                                  | Aktier                                                                          | Bilaga V del 2.129 b |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 070                                  | OTC-optioner                                                                    | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |

## ▼ M8

| Per produkt eller per typ av marknad | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde      |                                                                       |         |                                                                    | Teoretiskt belopp |                                                                    |              |                                                                    | Verkligt värde |                |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      |                                                                                 | Tillgångar           | varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Skulder | varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Summa säkring     | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | varav: sålda | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Positivt värde | Negativt värde |
|                                      |                                                                                 |                      | Bilaga V del 1.17, del 2.120                                          |         | Bilaga V del 2.124                                                 |                   | Bilaga V del 1.25, del 2.120                                       |              | Bilaga V del 2.124                                                 |                |                |
|                                      |                                                                                 | 005                  | 006                                                                   | 007     | 008                                                                | 010               | 011                                                                | 020          | 021                                                                | 030            | 040            |
| 080                                  | Övriga OTC                                                                      | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 090                                  | Optioner i en organiserad marknad                                               | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 100                                  | Organiserad marknad, övrigt                                                     | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 110                                  | Utländsk valuta och guld                                                        | Bilaga V del 2.129 c |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 120                                  | OTC-optioner                                                                    | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 130                                  | Övriga OTC                                                                      | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 140                                  | Optioner i en organiserad marknad                                               | Bilaga V del 2.136   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |

## ▼ M8

| Per produkt eller per typ av marknad |                             | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde |                                                                       |         |                                                                    | Teoretiskt belopp |                                                                    |              |                                                                    | Verkligt värde |                |
|--------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      |                             |                                                                                 | Tillgångar      | varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Skulder | varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Summa säkring     | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | varav: sålda | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Positivt värde | Negativt värde |
|                                      |                             |                                                                                 |                 | Bilaga V del 1.17, del 2.120                                          |         | Bilaga V del 2.124                                                 |                   |                                                                    |              | Bilaga V del 1.25, del 2.120                                       |                |                |
|                                      |                             |                                                                                 | 005             | 006                                                                   | 007     | 008                                                                | 010               | 011                                                                | 020          | 021                                                                | 030            | 040            |
| 150                                  | Organiserad marknad, övrigt | Bilaga V del 2.136                                                              |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 160                                  | <b>Kredit</b>               | Bilaga V del 2.129 d                                                            |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 170                                  | Kreditswappar               | Bilaga V del 2.136                                                              |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 180                                  | Kreditspreadoptioner        | Bilaga V del 2.136                                                              |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 190                                  | Totalavkastnings-swappar    | Bilaga V del 2.136                                                              |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 200                                  | Andra                       | Bilaga V del 2.136                                                              |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 210                                  | <b>Råvara</b>               | Bilaga V del 2.129 e                                                            |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |

## ▼M8

| Per produkt eller per typ av marknad | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde           |                                                                       |         |                                                                    | Teoretiskt belopp |                                                                    |              |                                                                    | Verkligt värde |                |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      |                                                                                 | Tillgångar                | varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Skulder | varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Summa säkring     | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | varav: sålda | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Positivt värde | Negativt värde |
|                                      |                                                                                 |                           |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
|                                      |                                                                                 | 005                       | 006                                                                   | 007     | 008                                                                | 010               | 011                                                                | 020          | 021                                                                | 030            | 040            |
| 220                                  | Andra                                                                           | Bilaga V del 2.129 f      |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 230                                  | DERIVAT – SÄKRINGSREDOVISNING                                                   | Bilaga V del 1.22, 1.26   |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 231                                  | varav: säkringar av verkligt värde                                              | Bilaga V del 2.143        |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 232                                  | varav: kassaflödessäkringar                                                     | Bilaga V del 2.143        |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 233                                  | varav: självkostnadssäkringar                                                   | Bilaga V del 2.143, 2.144 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 234                                  | varav: säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter                      | Bilaga V del 2.143        |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 235                                  | varav: säkringar av verkligt värde avseende ränterisk i portfölj                | Bilaga V del 2.143        |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |

## ▼ M8

| Per produkt eller per typ av marknad |                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Redovisat värde |                                                                       |         |                                                                    | Teoretiskt belopp |                                                                    |              |                                                                    | Verkligt värde |                |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                      |                                                           |                                                                                 | Tillgångar      | varav: tillgångar som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Skulder | varav: skulder som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Summa säkring     | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | varav: sålda | varav: derivat som redovisas till upplupet anskaffningsvärde / LVP | Positivt värde | Negativt värde |
|                                      |                                                           |                                                                                 |                 | Bilaga V del 1.17, del 2.120                                          |         | Bilaga V del 2.124                                                 |                   | Bilaga V del 1.25, del 2.120                                       |              | Bilaga V del 2.124                                                 |                |                |
|                                      |                                                           |                                                                                 | 005             | 006                                                                   | 007     | 008                                                                | 010               | 011                                                                | 020          | 021                                                                | 030            | 040            |
| 236                                  | varav: kassaflödessäkringar avseende ränterisk i portfölj | Bilaga V del 2.143                                                              |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 240                                  | varav: OTC – kreditinstitut                               | Bilaga V del 1.42 c, 1.44 e, del 2.141 a, 2.142                                 |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 250                                  | varav: OTC – övriga finansiella företag                   | Bilaga V del 1.42 d, 1.44 e, del 2.141 b                                        |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |
| 260                                  | varav: OTC - resterande                                   | Bilaga V del 1.44 e, del 2.141 c                                                |                 |                                                                       |         |                                                                    |                   |                                                                    |              |                                                                    |                |                |

## ▼M8

## 11.3 Säkringsinstrument som inte är derivat: Uppdelning per redovisningskategori och typ av säkring

|     |                                                                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde             |                           |                                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                                                               | Säkringar av verkligt värde | Kassaflödessäkringar      | Säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter |
|     |                                                                                                                                 |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.145</i>   | <i>Bilaga V del 2.145</i> | <i>Bilaga V del 2.145</i>                             |
|     |                                                                                                                                 |                                                                               | 010                         | 020                       | 030                                                   |
| 010 | <b>Finansiella tillgångar som inte är derivat</b>                                                                               | <i>IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2</i>                                  |                             |                           |                                                       |
| 020 | varav: finansiella tillgångar som innehas för handel                                                                            | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                                        |                             |                           |                                                       |
| 030 | varav: finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet | <i>IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii</i>                                            |                             |                           |                                                       |
| 040 | varav: finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 | <i>IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8 a i</i>                                             |                             |                           |                                                       |
| 050 | <b>Finansiella skulder som inte är derivat</b>                                                                                  | <i>IFRS 7.24 A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2</i>                                  |                             |                           |                                                       |
| 060 | Finansiella skulder som innehas för handel                                                                                      | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                                        |                             |                           |                                                       |
| 070 | Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                           | <i>IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2</i>                                             |                             |                           |                                                       |
| 080 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                             | <i>IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2</i>                                             |                             |                           |                                                       |

## F11.3.1 Säkringsinstrument som inte är derivat enligt nationell god redovisningssed: Uppdelning per redovisningskategori

|     |                                                                                                                                                       | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | Redovisat värde           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.145</i> |
| 010 | <b>Finansiella tillgångar som inte är derivat</b>                                                                                                     |                                                                                        |                           |
| 020 | varav: finansiella tillgångar förenade med handel                                                                                                     | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 32–33; Bilaga V del 1.17</i>                               |                           |
| 030 | varav: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 36.2</i>                                                   |                           |
| 040 | varav: finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8</i>                                          |                           |

▼ **M8**

|     |                                                                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i>  | <b>Redovisat värde</b>    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                |                                                                                         | <i>Bilaga V del 2.145</i> |
| 050 | varav: övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20</i> |                           |
| 060 | <b>Finansiella skulder som inte är derivat</b>                                                                                 |                                                                                         |                           |
| 070 | varav: finansiella skulder förenade med handel                                                                                 | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6</i>                                      |                           |
| 080 | varav: finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.3</i>                                                  |                           |



## ▼ M8

## F11.4 Säkrade poster i säkringar av verkligt värde

|                   |                                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Mikrosäkringar                           | Mikrosäkringar - säkring av nettposition                                           | Säkringsjusteringar av mikrosäkringar                                 |                                                                                             | Makrosäkringar                                 |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                   |                                                                                         |                                                                        | Redovisat värde                          | Tillgångar eller skulder som ingår i en säkring av en nettposition (före nettning) | Säkringsjusteringar som ingår i tillgångars/skulders redovisade värde | Återstående justeringar för avslutade mikrosäkringar inbegripet säkringar av nettpositioner | Säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk  |
|                   |                                                                                         |                                                                        | IFRS 7.24 B a, bilaga V del 2.146, 2.147 | IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; Bilaga V del 2.147, 2.151                              | IFRS 7.24 B a ii; Bilaga V del 2.148, 2.149                           | IFRS 7.24 B a v; Bilaga V del 2.148, 2.150                                                  | IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; Bilaga V del 2.152 |
|                   |                                                                                         |                                                                        | 010                                      | 020                                                                                | 030                                                                   | 040                                                                                         | 050                                            |
| <b>TILLGÅNGAR</b> |                                                                                         |                                                                        |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 010               | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b> | IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 h; Bilaga V del 2.146, 2.151                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 020               | Ränta                                                                                   | Bilaga V del 2.129 a                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 030               | Aktier                                                                                  | Bilaga V del 2.129 b                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 040               | Utländsk valuta och guld                                                                | Bilaga V del 2.129 c                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 050               | Kredit                                                                                  | Bilaga V del 2.129 d                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 060               | Råvara                                                                                  | Bilaga V del 2.129 e                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 070               | Andra                                                                                   | Bilaga V del 2.129 f                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 080               | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>              | IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 f; Bilaga V del 2.146, 2.151                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 090               | Ränta                                                                                   | Bilaga V del 2.129 a                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |
| 100               | Aktier                                                                                  | Bilaga V del 2.129 b                                                   |                                          |                                                                                    |                                                                       |                                                                                             |                                                |

## ▼ M8

|     |                                                                             | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Mikrosäkringar                                 | Mikrosäkringar -<br>säkring av<br>nettoposition                                                 | Säkringsjusteringar av mikrosäkringar                                          |                                                                                                          | Makrosäkringar                                       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|     |                                                                             |                                                                        | Redovisat värde                                | Tillgångar eller<br>skulder som ingår i<br>en säkring av en<br>nettoposition (före<br>nettning) | Säkringsjusteringar<br>som ingår i<br>tillgångars/skulders<br>redovisade värde | Återstående justeringar<br>för avslutade<br>mikrosäkringar<br>inbegripet säkringar av<br>nettopositioner | Säkrade poster i<br>portföljsäkring av<br>ränterisk  |
|     |                                                                             |                                                                        | IFRS 7.24 B a,<br>bilaga V del 2.146,<br>2.147 | IFRS 9.6.6.1; IFRS<br>9.6.6.6; Bilaga V del<br>2.147, 2.151                                     | IFRS 7.24 B a ii;<br>Bilaga V del 2.148,<br>2.149                              | IFRS 7.24 B a v; Bilaga V<br>del 2.148, 2.150                                                            | IFRS 9.6.1.3; IFRS<br>9.6.6.1; Bilaga V del<br>2.152 |
|     |                                                                             |                                                                        | 010                                            | 020                                                                                             | 030                                                                            | 040                                                                                                      | 050                                                  |
| 110 | Utländsk valuta och guld                                                    | Bilaga V del 2.129 c                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 120 | Kredit                                                                      | Bilaga V del 2.129 d                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 130 | Råvara                                                                      | Bilaga V del 2.129 e                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 140 | Andra                                                                       | Bilaga V del 2.129 f                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
|     | <b>SKULDER</b>                                                              |                                                                        |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 150 | <b>Finansiella skulder som värderas till<br/>upplupet anskaffningsvärde</b> | IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8 g; Bilaga V<br>del 2.146, 2.151                 |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 160 | Ränta                                                                       | Bilaga V del 2.129 a                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 170 | Aktier                                                                      | Bilaga V del 2.129 b                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 180 | Utländsk valuta och guld                                                    | Bilaga V del 2.129 c                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 190 | Kredit                                                                      | Bilaga V del 2.129 d                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 200 | Råvara                                                                      | Bilaga V del 2.129 e                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |
| 210 | Andra                                                                       | Bilaga V del 2.129 f                                                   |                                                |                                                                                                 |                                                                                |                                                                                                          |                                                      |

## 12. Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

## 12.0 Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av egetkapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed

|     |                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG<br>Kapitalkravsförordn. art 442 i;<br>Bilaga V del 2.153 | Ingående balans | Ökningar till följd av belopp som har reserverats för skattade kreditförluster under perioden | Minskningar till följd av belopp som har återförts för skattade kreditförluster under perioden | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Överföringar mellan reserveringar | Andra justeringar  | Utgående balans | Återföringar som redovisas direkt i resultaträkningen | Värdejusteringar som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                               |                                                                                                                                          |                 | Bilaga V del 2.154                                                                            | Bilaga V del 2.154                                                                             |                                                      |                                   | Bilaga V del 2.155 |                 |                                                       | Bilaga V del 2.78                                         |                                                   |
|     |                                               |                                                                                                                                          | 010             | 020                                                                                           | 030                                                                                            | 040                                                  | 050                               | 060                | 070             | 080                                                   | 090                                                       | 100                                               |
| 010 | <b>Egetkapitalinstrument</b>                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                                                                         |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 330 | <b>Särskilda reserveringar för kreditrisk</b> | Kapitalkravsförordn. art. 428 g ii                                                                                                       |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 340 | Räntebärande värdepapper                      | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                                                                                                |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 350 | Centralbanker                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 360 | Offentlig sektor                              | Bilaga V del 1.42 b                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 370 | Kreditinstitut                                | Bilaga V del 1.42 c                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 380 | Övriga finansiella företag                    | Bilaga V del 1.42 d                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 390 | Icke-finansiella företag                      | Bilaga V del 1.42 e                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 400 | Lån och förskott                              | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                                                                                |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 410 | Centralbanker                                 | Bilaga V del 1.42 a                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |

|     |                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG<br>Kapitalkravsförordn. art 442 i;<br>Bilaga V del 2.153 | Ingående balans | Ökningar till följd av belopp som har reserverats för skattade kreditförluster under perioden | Minskningar till följd av belopp som har återförts för skattade kreditförluster under perioden | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Överföringar mellan reserveringar | Andra justeringar  | Utgående balans | Återföringar som redovisas direkt i resultaträkningen | Värdejusteringar som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                               |                                                                                                                                          |                 | Bilaga V del 2.154                                                                            | Bilaga V del 2.154                                                                             |                                                      |                                   | Bilaga V del 2.155 |                 | Bilaga V del 2.78                                     |                                                           |                                                   |
|     |                                               |                                                                                                                                          | 010             | 020                                                                                           | 030                                                                                            | 040                                                  | 050                               | 060                | 070             | 080                                                   | 090                                                       | 100                                               |
| 420 | Offentlig sektor                              | Bilaga V del 1.42 b                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 430 | Kreditinstitut                                | Bilaga V del 1.42 c                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 440 | Övriga finansiella företag                    | Bilaga V del 1.42 d                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 450 | Icke-finansiella företag                      | Bilaga V del 1.42 e                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 460 | Hushåll                                       | Bilaga V del 1.42 f                                                                                                                      |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 470 | Allmänna reserveringar för kreditrisk         | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95                                                                                                         |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 480 | Räntebärande värdepapper                      | Bilaga V del 1.31                                                                                                                        |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 490 | Lån och förskott                              | Bilaga V del 1.32                                                                                                                        |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 500 | Allmänna reserveringar för risk i bankrörelse | Direktiv 86/635/EEG art. 37,2;<br>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95                                                                       |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 510 | Räntebärande värdepapper                      | Bilaga V del 1.31                                                                                                                        |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 520 | Lån och förskott                              | Bilaga V del 1.32                                                                                                                        |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |
| 530 | Summa                                         |                                                                                                                                          |                 |                                                                                               |                                                                                                |                                                      |                                   |                    |                 |                                                       |                                                           |                                                   |

## 12.1 Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster

|     |                                                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                 |                                                                        |                 | 010                                          | 020                                                                          | 030                                                     | 040                                                                                                        | 050                                                                           | 070                                                  | 080               | 090             | 100                                                                                  | 110                                               |
| 010 | Reserveringar för finansiella tillgångar utan ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället (1:a stadiet) | IFRS 9.5.5.5                                                           |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                                                                        | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 030 | Centralbanker                                                                                                   | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 040 | Offentlig sektor                                                                                                | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        | 070                                                                           | 080                                                  | 090               | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 050 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 060 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 070 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 080 | Lån och förskott           | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 090 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                            | Andra justeringar                              | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163                                | IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165 | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166 |                 |                                                                                      |                                                   |
|     |                            |                                                                        | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        | 070                                                                           | 080                                                                             | 090                                            | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 100 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 110 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 120 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 130 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 140 | Hushåll                    | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                                                                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                  |                                                                        |                 | 010                                          | 020                                                                          | 030                                                     | 040                                                                                                        | 050                                                                           | 070                                                  | 080               | 090             | 100                                                                                  | 110                                               |
| 160 | varav: kollektivt värderade reserveringar                                                                                                        | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158                             |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 170 | varav: individuellt värderade reserveringar                                                                                                      | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158                             |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 180 | Reserveringar för skuldinstrument med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet) | IFRS 9.5.5.3                                                           |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |



|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        | 070                                                                           | 080                                                  | 090               | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 190 | Räntebärande värdepapper   | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 200 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 210 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 220 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 230 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                          | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar                            | Andra justeringar                              | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|--------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                          |                                                                        |                 | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.159, 2.164 b     | IFRS 7.35 I; Bilaga V del 2.160, 2.164 b                                     | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.161–2.162    | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 J; IFRS 9.5.5.12, 9.B5.5.25, 9.B5.5.27; Bilaga V del 2.164 c                        | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.163                                | IFRS 7.35 I; IFRS 9.5.4.4; IFRS 7.35 L; Bilaga V del 2.72, 2.74, 2.164 a, 2.165 | IFRS 7.35 I; IFRS 7.35 B b; Bilaga V del 2.166 |                 |                                                                                      |                                                   |
|     |                          |                                                                        | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        | 070                                                                           | 080                                                                             | 090                                            | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 240 | Icke-finansiella företag | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 250 | Lån och förskott         | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 260 | Centralbanker            | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 270 | Offentlig sektor         | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |
| 280 | Kreditinstitut           | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                                                 |                                                |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                             | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                             |                                                                        |                 | 010                                          | 020                                                                          | 030                                                     | 040                                                                                                        | 050                                                                           | 070                                                  | 080               | 090             | 100                                                                                  | 110                                               |
| 290 | Övriga finansiella företag                  | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 300 | Icke-finansiella företag                    | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 310 | Hushåll                                     | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 330 | varav: kollektivt värderade reserveringar   | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158                             |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 340 | varav: individuellt värderade reserveringar | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6; Bilaga V del 2.158                             |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                  |                                                                        | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        | 070                                                                           | 080                                                  | 090               | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 350 | varav: nödlidande                                                | Bilaga V del 2.213–2.232                                               |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 360 | Reserveringar för kreditförsämrade skuldinstrument (3:e stadiet) | IFRS 9.5.5.1, 9 bilaga A                                               |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 370 | Räntebärande värdepapper                                         | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 380 | Centralbanker                                                    | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 390 | Offentlig sektor                                                 | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        | 010             | 020                                          | 030                                                                          | 040                                                     | 050                                                                                                        | 070                                                                           | 080                                                  | 090               | 100             | 110                                                                                  | 120                                               |
| 400 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 410 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 420 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 430 | Lån och förskott           | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 440 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                        |                 | 010                                          | 020                                                                          | 030                                                     | 040                                                                                                        | 050                                                                           | 070                                                  | 080               | 090             | 100                                                                                  | 110                                               |
| 450 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 460 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 470 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 480 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 490 | Hushåll                    | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                    |                                                                        |                 | 010                                          | 020                                                                          | 030                                                     | 040                                                                                                        | 050                                                                           | 070                                                  | 080               | 090             | 100                                                                                  | 110                                               |
| 500 | varav: kollektivt värderade reserveringar                          | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6;<br>Bilaga V del 2.158                          |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 510 | varav: individuellt värderade reserveringar                        | IFRS 9.B5.5.1–9.B5.5.6;<br>Bilaga V del 2.158                          |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 520 | <b>Summa reserveringar för skuldinstrument</b>                     | IFRS 7.B 8 E                                                           |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 530 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (1:a stadiet) | IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5,<br>9.B2.5; Bilaga V del 2.157            |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |

|     |                                                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ingående balans | Ökningar till följd av utgivning och förvärv | Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning | Förändringar till följd av förändrad kreditrisk (netto) | Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning (netto) | Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto) | Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar | Andra justeringar | Utgående balans | Återföringar av tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen | Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                                    |                                                                        |                 | 010                                          | 020                                                                          | 030                                                     | 040                                                                                                        | 050                                                                           | 070                                                  | 080               | 090             | 100                                                                                  | 110                                               |
| 540 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (2:a stadiet)                 | <i>IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.3, 9.B.2.5; Bilaga V del 2.157</i>     |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 550 | varav: nödlidande                                                                  | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                              |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 560 | Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier (3:e stadiet)                 | <i>IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.B.2.5; Bilaga V del 2.157</i>     |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |
| 570 | <b>Summa avsättningar för gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 7.B 8 E; Bilaga V del 2.157</i>                                |                 |                                              |                                                                              |                                                         |                                                                                                            |                                                                               |                                                      |                   |                 |                                                                                      |                                                   |



## ▼ M8

## 12.2 Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp)

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp<br><i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170</i> |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|-----|----------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|
|     |                            |                                                                        | Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet                                               |                                   | Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet |                                   | Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet |                                   |
|     |                            |                                                                        | Till 2:a stadiet från 1:a stadiet                                                             | Till 1:a stadiet från 2:a stadiet | Till 3:e stadiet från 2:a stadiet               | Till 2:a stadiet från 3:e stadiet | Till 3:e stadiet från 1:a stadiet               | Till 1:a stadiet från 3:e stadiet |
|     |                            |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.168–2.169</i>                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|     |                            |                                                                        | 010                                                                                           | 020                               | 030                                             | 040                               | 050                                             | 060                               |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                       |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |

|     |                                                             | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp<br><i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.167, 2.170</i> |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|-----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|
|     |                                                             |                                                                        | Överföringar mellan 1:a stadiet och 2:a stadiet                                               |                                   | Överföringar mellan 2:a stadiet och 3:e stadiet |                                   | Överföringar mellan 1:a stadiet och 3:e stadiet |                                   |
|     |                                                             |                                                                        | Till 2:a stadiet från 1:a stadiet                                                             | Till 1:a stadiet från 2:a stadiet | Till 3:e stadiet från 2:a stadiet               | Till 2:a stadiet från 3:e stadiet | Till 3:e stadiet från 1:a stadiet               | Till 1:a stadiet från 3:e stadiet |
|     |                                                             |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.168–2.169</i>                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
|     |                                                             |                                                                        | 010                                                                                           | 020                               | 030                                             | 040                               | 050                                             | 060                               |
| 090 | Offentlig sektor                                            | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 100 | Kreditinstitut                                              | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 110 | Övriga finansiella företag                                  | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 120 | Icke-finansiella företag                                    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 130 | Hushåll                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 140 | <b>Summa skuldinstrument</b>                                |                                                                        |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |
| 150 | <b>Gjorda åtaganden och utställda finansiella garantier</b> | <i>IFRS 9.2.1 g; 9.2.3 c; 9.5.5.1, 9.5.5.3, 9.5.5.5</i>                |                                                                                               |                                   |                                                 |                                   |                                                 |                                   |

## ▼ M8

## 13. Erhållna säkerheter och garantier

## 13.1 Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel

| Garantier och säkerheter |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS<br><br>IFRS 7.36 b | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.171–2.172, 2.174</i> |                             |                                     |                             |                                |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                          |                                   |                                                                                 |                                                                                           | Lån med säkerhet i fastigheter                                                                                 |                             | Övriga lån mot säkerhet             |                             | Erhållna finansiella garantier |
|                          |                                   |                                                                                 |                                                                                           | Bostadsfastigheter                                                                                             | Kommersiella fastigheter    | Kontant [utfärdade skuldinstrument] | Övrigt                      |                                |
|                          |                                   |                                                                                 |                                                                                           | <i>Bilaga V del 2.173 a</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.173 a</i> | <i>Bilaga V del 2.173 b</i>         | <i>Bilaga V del 2.173 b</i> |                                |
|                          |                                   |                                                                                 |                                                                                           | 010                                                                                                            | 020                         | 030                                 | 040                         | 050                            |
| 010                      | Lån och förskott                  | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                          |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                |
| 020                      | varav: Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                |
| 030                      | varav: Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                |
| 040                      | varav: Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                |
| 050                      | varav: bostadslån                 | <i>Bilaga V del 2.88 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.88 b</i>                                                                |                                                                                                                |                             |                                     |                             |                                |

▼ **M8**

## 13.2 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på balansdagen]

|     |                                                   | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde           |
|-----|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                   |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.175</i> |
|     |                                                   |                                                                                        |                                                                               | 010                       |
| 010 | Anläggningstillgångar som innehas för försäljning |                                                                                        | <i>IFRS 7.38 a</i>                                                            |                           |
| 020 | Egendom, anläggningar och utrustning              |                                                                                        | <i>IFRS 7.38 a</i>                                                            |                           |
| 030 | Förvaltningsfastigheter                           |                                                                                        | <i>IFRS 7.38 a</i>                                                            |                           |
| 040 | Aktier och skuldinstrument                        |                                                                                        | <i>IFRS 7.38 a</i>                                                            |                           |
| 050 | Andra                                             |                                                                                        | <i>IFRS 7.38 a</i>                                                            |                           |
| 060 | <b>Summa</b>                                      |                                                                                        |                                                                               |                           |

## 13.3 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll [materiella tillgångar], ackumulerat

|     |                                         | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|     |                                         |                                                                                        |                                                                               | 010             |
| 010 | Ianspråktagande [materiella tillgångar] | <i>Bilaga V del 2.176</i>                                                              | <i>IFRS 7.38 a; Bilaga V del 2.176</i>                                        |                 |

## ▼M8

## 14. Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument till verkligt värde

|                   |                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Verkligt värde-hierarki<br><i>IFRS 13.93 b</i> |                   |                   | Förändring i verkligt värde för perioden<br><i>Bilaga V del 2.178</i> |                            | Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt<br><i>Bilaga V del 2.179</i> |                   |                   |
|-------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                   |                                                                |                                                                                        |                                                                               | Nivå 1                                         | Nivå 2            | Nivå 3            | Nivå 2                                                                | Nivå 3                     | Nivå 1                                                                          | Nivå 2            | Nivå 3            |
|                   |                                                                |                                                                                        |                                                                               | <i>IFRS 13.76</i>                              | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> | <i>IFRS 13.81</i>                                                     | <i>IFRS 13.86, 13.93 f</i> | <i>IFRS 13.76</i>                                                               | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> |
|                   |                                                                |                                                                                        |                                                                               | 010                                            | 020               | 030               | 040                                                                   | 050                        | 060                                                                             | 070               | 080               |
| <b>TILLGÅNGAR</b> |                                                                |                                                                                        |                                                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 010               | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>           |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A</i>                                         |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 020               | Derivat                                                        |                                                                                        | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                                        |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 030               | Egetkapitalinstrument                                          |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 040               | Räntebärande värdepapper                                       |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 050               | Lån och förskott                                               |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 051               | <b>Finansiella tillgångar som är för-<br/>enade med handel</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 32–33; Bilaga V del 1.17</i>                               |                                                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 052               | Derivat                                                        | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.17</i>                               |                                                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 053               | Egetkapitalinstrument                                          | <i>ECB/2013/33; bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                               |                                                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Verkligt värde-hierarki<br><i>IFRS 13.93 b</i> |                   |                   | Förändring i verkligt värde för perioden<br><i>Bilaga V del 2.178</i> |                            | Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt<br><i>Bilaga V del 2.179</i> |                   |                   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | Nivå 1                                         | Nivå 2            | Nivå 3            | Nivå 2                                                                | Nivå 3                     | Nivå 1                                                                          | Nivå 2            | Nivå 3            |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | <i>IFRS 13.76</i>                              | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> | <i>IFRS 13.81</i>                                                     | <i>IFRS 13.86, 13.93 f</i> | <i>IFRS 13.76</i>                                                               | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | 010                                            | 020               | 030               | 040                                                                   | 050                        | 060                                                                             | 070               | 080               |
| 054 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               |                                                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 055 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                               |                                                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 056 | <b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> |                                                                                        | <i>IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a ii</i>                                            |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 057 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 058 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 059 | Lån och förskott                                                                                                                |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 060 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                 | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9</i>                                | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>                                             |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 070 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                |                                                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 080 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |

▼ M8

|     |                                                                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde-hierarki<br>IFRS 13.93 b |            |            | Förändring i verkligt värde för perioden<br>Bilaga V del 2.178 |                     | Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt<br>Bilaga V del 2.179 |            |            |  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|
|     |                                                                                                                               |                                                                                 |                                                                        | Nivå 1                                  | Nivå 2     | Nivå 3     | Nivå 2                                                         | Nivå 3              | Nivå 1                                                                   | Nivå 2     | Nivå 3     |  |
|     |                                                                                                                               |                                                                                 |                                                                        | IFRS 13.76                              | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 | IFRS 13.81                                                     | IFRS 13.86, 13.93 f | IFRS 13.76                                                               | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 |  |
|     |                                                                                                                               |                                                                                 |                                                                        | 010                                     | 020        | 030        | 040                                                            | 050                 | 060                                                                      | 070        | 080        |  |
| 090 | Lån och förskott                                                                                                              | Bilaga V del 1.32                                                               | Bilaga V del 1.32                                                      |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 101 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                              |                                                                                 | IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A                                              |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 102 | Egetkapitalinstrument                                                                                                         |                                                                                 | IAS 32.11                                                              |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 103 | Räntebärande värdepapper                                                                                                      |                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                      |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 104 | Lån och förskott                                                                                                              |                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                      |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 121 | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4                                          |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 122 | Egetkapitalinstrument                                                                                                         | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 123 | Räntebärande värdepapper                                                                                                      | Bilaga V del 1.31                                                               |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde-hierarki<br>IFRS 13.93 b |            |            | Förändring i verkligt värde för perioden<br>Bilaga V del 2.178 |                     | Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt<br>Bilaga V del 2.179 |            |            |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|     |                                                                                                                                                |                                                                                 |                                                                        | Nivå 1                                  | Nivå 2     | Nivå 3     | Nivå 2                                                         | Nivå 3              | Nivå 1                                                                   | Nivå 2     | Nivå 3     |
|     |                                                                                                                                                |                                                                                 |                                                                        | IFRS 13.76                              | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 | IFRS 13.81                                                     | IFRS 13.86, 13.93 f | IFRS 13.76                                                               | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 |
|     |                                                                                                                                                |                                                                                 |                                                                        | 010                                     | 020        | 030        | 040                                                            | 050                 | 060                                                                      | 070        | 080        |
| 124 | Lån och förskott                                                                                                                               | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32                     |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |
| 125 | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8                                     |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |
| 126 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |
| 127 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                       | Bilaga V del 1.31                                                               |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |
| 128 | Lån och förskott                                                                                                                               | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32                     |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |



## ▼ M8

|                |                                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde-hierarki<br>IFRS 13.93 b |            |            | Förändring i verkligt värde för perioden<br>Bilaga V del 2.178 |                     | Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt<br>Bilaga V del 2.179 |            |            |  |  |
|----------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|--|
|                |                                            |                                                                                 |                                                                        | Nivå 1                                  | Nivå 2     | Nivå 3     | Nivå 2                                                         | Nivå 3              | Nivå 1                                                                   | Nivå 2     | Nivå 3     |  |  |
|                |                                            |                                                                                 |                                                                        | IFRS 13.76                              | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 | IFRS 13.81                                                     | IFRS 13.86, 13.93 f | IFRS 13.76                                                               | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 |  |  |
|                |                                            |                                                                                 |                                                                        | 010                                     | 020        | 030        | 040                                                            | 050                 | 060                                                                      | 070        | 080        |  |  |
| 140            | Derivat – Säkringsredovisning              | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22        | IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |  |
| <b>SKULDER</b> |                                            |                                                                                 |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |  |
| 150            | Finansiella skulder som innehas för handel |                                                                                 | IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6                                             |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |  |
| 160            | Derivat                                    |                                                                                 | IFRS 9.BA.7 a                                                          |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |  |
| 170            | Korta positioner                           |                                                                                 | IFRS 9.BA.7 b                                                          |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |  |
| 180            | Inlåning                                   |                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |  |
| 190            | Emitterade räntebärande värdepapper        |                                                                                 | Bilaga V del 1.37                                                      |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |  |

## ▼M8

|     |                                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde-hierarki<br>IFRS 13.93 b |            |            | Förändring i verkligt värde för perioden<br>Bilaga V del 2.178 |                     | Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt<br>Bilaga V del 2.179 |            |            |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--|
|     |                                                                                               |                                                                                 |                                                                        | Nivå 1                                  | Nivå 2     | Nivå 3     | Nivå 2                                                         | Nivå 3              | Nivå 1                                                                   | Nivå 2     | Nivå 3     |  |
|     |                                                                                               |                                                                                 |                                                                        | IFRS 13.76                              | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 | IFRS 13.81                                                     | IFRS 13.86, 13.93 f | IFRS 13.76                                                               | IFRS 13.81 | IFRS 13.86 |  |
|     |                                                                                               |                                                                                 |                                                                        | 010                                     | 020        | 030        | 040                                                            | 050                 | 060                                                                      | 070        | 080        |  |
| 200 | Övriga finansiella skulder                                                                    |                                                                                 | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 201 | Finansiella skulder som är för-<br>enade med handel                                           | Redovisningsdirektivet<br>art. 8.1 a, 8.3, 8.6                                  |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 202 | Derivat                                                                                       | Kapitalkravsförordn. bilaga<br>II; Bilaga V del 1.25, 1.27                      |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 203 | Korta positioner                                                                              |                                                                                 |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 204 | Inlåning                                                                                      | ECB/2013/33 bilaga 2 del<br>2.9; Bilaga V del 1.36                              |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 205 | Emitterade räntebärande vär-<br>depapper                                                      | Bilaga V del 1.37                                                               |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 206 | Övriga finansiella skulder                                                                    | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          |                                                                        |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |
| 210 | Finansiella skulder som identifie-<br>ras som värderade till verkligt<br>värde via resultatet | Redovisningsdirektivet<br>art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9                             | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.1.5                                             |                                         |            |            |                                                                |                     |                                                                          |            |            |  |

## ▼ M8

|     |                                      | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Verkligt värde-hierarki<br><i>IFRS 13.93 b</i> |                   |                   | Förändring i verkligt värde för perioden<br><i>Bilaga V del 2.178</i> |                            | Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt<br><i>Bilaga V del 2.179</i> |                   |                   |
|-----|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|     |                                      |                                                                                   |                                                                        | Nivå 1                                         | Nivå 2            | Nivå 3            | Nivå 2                                                                | Nivå 3                     | Nivå 1                                                                          | Nivå 2            | Nivå 3            |
|     |                                      |                                                                                   |                                                                        | <i>IFRS 13.76</i>                              | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> | <i>IFRS 13.81</i>                                                     | <i>IFRS 13.86, 13.93 f</i> | <i>IFRS 13.76</i>                                                               | <i>IFRS 13.81</i> | <i>IFRS 13.86</i> |
|     |                                      |                                                                                   |                                                                        | 010                                            | 020               | 030               | 040                                                                   | 050                        | 060                                                                             | 070               | 080               |
| 220 | Inlåning                             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                            | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                 |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 230 | Emitterade räntebärande värdepapper  | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                               |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 240 | Övriga finansiella skulder           | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                     | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                          |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |
| 250 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; IAS 39.9; Bilaga V del 1.26</i> | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26</i>                                 |                                                |                   |                   |                                                                       |                            |                                                                                 |                   |                   |

▼ M8

15. Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar

|     |                                                        |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                 |                                         |                                        |                                    |                                         |
|-----|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |                                                        |                                                                                 |                                                                        | Överförda tillgångar                                        |                                                 |                                         | Tillhörande skulder<br>ITS V del 2.181 |                                    |                                         |
|     |                                                        |                                                                                 |                                                                        | Redovisat värde                                             | Varav: värdepappersin-<br>sättning              | Varav: åter-<br>köpsavtal               | Redovisat värde                        | Varav: värdepappersin-<br>sättning | Varav: återköpsavtal                    |
|     |                                                        |                                                                                 |                                                                        | IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27                            | IFRS 7.42 D e; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61 | IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184 | IFRS 7.42 D e                          | IFRS 7.42 D e                      | IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184 |
|     |                                                        | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                                        | Bilaga V del 1.27–1.28                                      | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61                | Bilaga V del 2.183–2.184                |                                        | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61   | Bilaga V del 2.183–2.184                |
|     |                                                        |                                                                                 |                                                                        | 010                                                         | 020                                             | 030                                     | 040                                    | 050                                | 060                                     |
| 010 | Finansiella tillgångar som innehas för handel          |                                                                                 | IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A                                         |                                                             |                                                 |                                         |                                        |                                    |                                         |
| 020 | Egetkapitalinstrument                                  |                                                                                 | IAS 32.11                                                              |                                                             |                                                 |                                         |                                        |                                    |                                         |
| 030 | Räntebärande värdepapper                               |                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                      |                                                             |                                                 |                                         |                                        |                                    |                                         |
| 040 | Lån och förskott                                       |                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                      |                                                             |                                                 |                                         |                                        |                                    |                                         |
| 041 | Finansiella tillgångar som är för-<br>enade med handel | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; Bilaga V del 1.15                       |                                                                        |                                                             |                                                 |                                         |                                        |                                    |                                         |
| 042 | Egetkapitalinstrument                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                                                             |                                                 |                                         |                                        |                                    |                                         |

|                               |                                                                                                                          |                                                         |                                   | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
|                               |                                                                                                                          |                                                         |                                   | Överförda tillgångar                                        |                                                        |                                                | Tillhörande skulder<br><i>ITS V del 2.181</i> |                            |                                                |
|                               |                                                                                                                          |                                                         |                                   | Redovisat värde                                             | Varav: värdepapperseringar                             | Varav: återköpsavtal                           | Redovisat värde                               | Varav: värdepapperseringar | Varav: återköpsavtal                           |
|                               |                                                                                                                          |                                                         |                                   | <i>IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27</i>                     | <i>IFRS 7.42 D e; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i> | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> | <i>IFRS 7.42 D e</i>                          | <i>IFRS 7.42 D e</i>       | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> |
| <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                                                                                  | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                         |                                   | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                     | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 010                           | 020                                                                                                                      | 030                                                     | 040                               | 050                                                         | 060                                                    |                                                |                                               |                            |                                                |
| 043                           | Räntebärande värdepapper                                                                                                 | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                |                                   |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 044                           | Lån och förskott                                                                                                         | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                |                                   |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 045                           | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet |                                                         | <i>IFRS 9.4.1.4</i>               |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 046                           | Egetkapitalinstrument                                                                                                    |                                                         | <i>IAS 32.11</i>                  |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 047                           | Räntebärande värdepapper                                                                                                 |                                                         | <i>Bilaga V del 1.31</i>          |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 048                           | Lån och förskott                                                                                                         |                                                         | <i>Bilaga V del 1.32</i>          |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 050                           | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9</i> | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i> |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |

|     |                                                                                                                                      |                                               |                                  | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                      |                                               |                                  | Överförda tillgångar                                        |                                                        |                                                | Tillhörande skulder<br><i>ITS V del 2.181</i> |                                         |                                                |
|     |                                                                                                                                      |                                               |                                  | Redovisat värde                                             | Varav: värdepapperseringar                             | Varav: återköpsavtal                           | Redovisat värde                               | Varav: värdepapperseringar              | Varav: återköpsavtal                           |
|     |                                                                                                                                      |                                               |                                  | <i>IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27</i>                     | <i>IFRS 7.42 D e; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i> | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> | <i>IFRS 7.42 D e</i>                          | <i>IFRS 7.42 D e</i>                    | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> |
|     |                                                                                                                                      |                                               |                                  | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>                               | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                |                                               | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i> | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                |
|     |                                                                                                                                      |                                               |                                  | 010                                                         | 020                                                    | 030                                            | 040                                           | 050                                     | 060                                            |
| 060 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>       |                                  |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
| 070 | Räntebärande värdepapper                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.31</i>                      | <i>Bilaga V del 1.31</i>         |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
| 080 | Lån och förskott                                                                                                                     | <i>Bilaga V del 1.32</i>                      | <i>Bilaga V del 1.32</i>         |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
| 091 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>                                              |                                               | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i> |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
| 092 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                |                                               | <i>IAS 32.11</i>                 |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
| 093 | Räntebärande värdepapper                                                                                                             |                                               | <i>Bilaga V del 1.31</i>         |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
| 094 | Lån och förskott                                                                                                                     |                                               | <i>Bilaga V del 1.32</i>         |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |
| 121 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4</i> |                                  |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |

|                               |                                                                                                                                                       |                                                                     |     | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
|                               |                                                                                                                                                       |                                                                     |     | Överförda tillgångar                                        |                                                        |                                                | Tillhörande skulder<br><i>ITS V del 2.181</i> |                            |                                                |
|                               |                                                                                                                                                       |                                                                     |     | Redovisat värde                                             | Varav: värdepapperseringar                             | Varav: återköpsavtal                           | Redovisat värde                               | Varav: värdepapperseringar | Varav: återköpsavtal                           |
|                               |                                                                                                                                                       |                                                                     |     | <i>IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27</i>                     | <i>IFRS 7.42 D e; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i> | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> | <i>IFRS 7.42 D e</i>                          | <i>IFRS 7.42 D e</i>       | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> |
| <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                                                                                                               | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                                     |     | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                     | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 010                           | 020                                                                                                                                                   | 030                                                                 | 040 | 050                                                         | 060                                                    |                                                |                                               |                            |                                                |
| 122                           | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                             |     |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 123                           | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                            |     |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 124                           | Lån och förskott                                                                                                                                      | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35</i> |     |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 125                           | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8.2</i>                     |     |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |
| 126                           | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                             |     |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                            |                                                |

|                               |                                                                            |                                                                     |                                 | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                        |                                                |                                               |                             |                                                |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|
|                               |                                                                            |                                                                     |                                 | Överförda tillgångar                                        |                                                        |                                                | Tillhörande skulder<br><i>ITS V del 2.181</i> |                             |                                                |
|                               |                                                                            |                                                                     |                                 | Redovisat värde                                             | Varav: värdepapperiseringar                            | Varav: återköpsavtal                           | Redovisat värde                               | Varav: värdepapperiseringar | Varav: återköpsavtal                           |
|                               |                                                                            |                                                                     |                                 | <i>IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27</i>                     | <i>IFRS 7.42 D e; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i> | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> | <i>IFRS 7.42 D e</i>                          | <i>IFRS 7.42 D e</i>        | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> |
| <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                                    | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                                     |                                 | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                     | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                        |                                                |                                               |                             |                                                |
| 010                           | 020                                                                        | 030                                                                 | 040                             | 050                                                         | 060                                                    |                                                |                                               |                             |                                                |
| 127                           | Räntebärande värdepapper                                                   | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                            |                                 |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                             |                                                |
| 128                           | Lån och förskott                                                           | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35</i> |                                 |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                             |                                                |
| 131                           | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b> |                                                                     | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i> |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                             |                                                |
| 132                           | Räntebärande värdepapper                                                   |                                                                     | <i>Bilaga V del 1.31</i>        |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                             |                                                |
| 133                           | Lån och förskott                                                           |                                                                     | <i>Bilaga V del 1.32</i>        |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                             |                                                |



|     |                                                                                                                                   |                                                                       | Överförda finansiella tillgångar som redovisas i sin helhet |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|--|--|
|     |                                                                                                                                   |                                                                       | Överförda tillgångar                                        |                                                        |                                                | Tillhörande skulder<br><i>ITS V del 2.181</i> |                                         |                                                |  |  |
|     |                                                                                                                                   |                                                                       | Redovisat värde                                             | Varav: värdepapperiseringar                            | Varav: återköpsavtal                           | Redovisat värde                               | Varav: värdepapperiseringar             | Varav: återköpsavtal                           |  |  |
|     |                                                                                                                                   |                                                                       | <i>IFRS 7.42 D e, Bilaga V del 1.27</i>                     | <i>IFRS 7.42 D e; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i> | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> | <i>IFRS 7.42 D e</i>                          | <i>IFRS 7.42 D e</i>                    | <i>IFRS 7.42 D e; Bilaga V del 2.183–2.184</i> |  |  |
|     |                                                                                                                                   |                                                                       | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i>                               | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i>                | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                |                                               | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.61</i> | <i>Bilaga V del 2.183–2.184</i>                |  |  |
|     | 010                                                                                                                               | 020                                                                   | 030                                                         | 040                                                    | 050                                            | 060                                           |                                         |                                                |  |  |
| 181 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 37.1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.16</i> |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 200 | Egetkapitalinstrument                                                                                                             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                               |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 182 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                              |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 183 | Lån och förskott                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                              |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 184 | <b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>                                           | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 35–37</i>                                 |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 185 | Egetkapitalinstrument                                                                                                             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                               |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 186 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                              |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 187 | Lån och förskott                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                              |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |
| 190 | <b>Summa</b>                                                                                                                      |                                                                       |                                                             |                                                        |                                                |                                               |                                         |                                                |  |  |

|     |                                                     |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                             | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|-----|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                     |                                                                                 |                                                                        | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder      |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                     | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS |                                                                                                 | IFRS 7.42 D f                                                                 | IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181 |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|     |                                                     |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|     |                                                     |                                                                                 |                                                                        | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                         | 100                                                                                                                                                                                             | 110                                                                                    |
| 010 | Finansiella tillgångar som innehas för handel       |                                                                                 | IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A                                         |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 020 | Egetkapitalinstrument                               |                                                                                 | IAS 32.11                                                              |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 030 | Räntebärande värdepapper                            |                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                      |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 040 | Lån och förskott                                    |                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                      |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 041 | Finansiella tillgångar som är för- enade med handel | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; Bilaga V del 1.15                       |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 042 | Egetkapitalinstrument                               | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

|                                                                                 |                                                                                                                          |                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                             | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                                                                                                                          |                                                  |                                                                        | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder      |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                                                                                          |                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS |                                                                                                 | IFRS 7.42 D f                                                                 | IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181 |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|                                                                                 |                                                                                                                          |                                                  |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|                                                                                 |                                                                                                                          |                                                  |                                                                        | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                         | 100                                                                                                                                                                                             | 110                                                                                    |
| 043                                                                             | Räntebärande värdepapper                                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 044                                                                             | Lån och förskott                                                                                                         | Bilaga V del 1.32                                |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 045                                                                             | Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet |                                                  | IFRS 9.4.1.4                                                           |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 046                                                                             | Egetkapitalinstrument                                                                                                    |                                                  | IAS 32.11                                                              |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 047                                                                             | Räntebärande värdepapper                                                                                                 |                                                  | Bilaga V del 1.31                                                      |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 048                                                                             | Lån och förskott                                                                                                         |                                                  | Bilaga V del 1.32                                                      |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 050                                                                             | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet                                 | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9 | IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5                                             |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

|     |                                                                                                                               |                                                                        |                           | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                        | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                               |                                                                        |                           | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS |                           |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                                                               |                                                                        |                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                                                               |                                                                        |                           | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                    | 100                                                                                                                                                                                             | 110                                                                                    |
| 060 | Egetkapitalinstrument                                                                                                         | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                       |                           |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 070 | Räntebärande värdepapper                                                                                                      | Bilaga V del 1.31                                                      | Bilaga V del 1.31         |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 080 | Lån och förskott                                                                                                              | Bilaga V del 1.32                                                      | Bilaga V del 1.32         |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 091 | Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat                                              |                                                                        | IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 092 | Egetkapitalinstrument                                                                                                         |                                                                        | IAS 32.11                 |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 093 | Räntebärande värdepapper                                                                                                      |                                                                        | Bilaga V del 1.31         |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 094 | Lån och förskott                                                                                                              |                                                                        | Bilaga V del 1.32         |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 121 | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4                                 |                           |                                                                                                 |                                                                               |                                        |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

|     |                                                                                                                                                |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                             | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                |                                                                                 |                                                                        | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder      |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                                                                                                | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS |                                                                                                 | IFRS 7.42 D f                                                                 | IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181 |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|     |                                                                                                                                                |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|     |                                                                                                                                                |                                                                                 |                                                                        | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                         | 100                                                                                                                                                                                             | 110                                                                                    |
| 122 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 123 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                       | Bilaga V del 1.31                                                               |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 124 | Lån och förskott                                                                                                                               | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35                    |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 125 | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8.2                                        |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 126 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

|     |                                                                     |                                                                                 |                                                                        | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                             | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|-----|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                     |                                                                                 |                                                                        | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder      |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
|     |                                                                     | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS |                                                                                                 | IFRS 7.42 D f                                                                 | IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181 |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|     |                                                                     |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|     |                                                                     |                                                                                 |                                                                        | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                         | 100                                                                                                                                                                                             | 110                                                                                    |
| 127 | Räntebärande värdepapper                                            | Bilaga V del 1.31                                                               |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 128 | Lån och förskott                                                    | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; del 1.14, del 3.35                    |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 131 | Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde |                                                                                 | IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2                                               |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 132 | Räntebärande värdepapper                                            |                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                      |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 133 | Lån och förskott                                                    |                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                      |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

|                                                                                 |                                                                                                                            |                                                                | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Överförda finansiella tillgångar som redovisas efter graden av institutets fortsatta engagemang |                                                                               |                                             | Utestående kapitalbelopp för de överförda finansiella tillgångar som i sin helhet har tagits bort från rapporten över finansiell ställning och för vilka institutet behåller förvaltningsrätter | Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                                                                                                                            |                                                                |                                                                        | Utestående kapitalbelopp för de ursprungliga tillgångarna                                       | Redovisat värde av tillgångar som fortfarande redovisas [fortsatt engagemang] | Redovisat värde av tillhörande skulder      |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                                                                                            |                                                                | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS |                                                                                                 | IFRS 7.42 D f                                                                 | IFRS 7.42 D f; Bilaga V del 1.27, del 2.181 |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|                                                                                 |                                                                                                                            |                                                                |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 | Kapitalkravsförordn. art. 109; Bilaga V del 2.182                                      |
|                                                                                 |                                                                                                                            |                                                                |                                                                        | 070                                                                                             | 080                                                                           | 090                                         | 100                                                                                                                                                                                             | 110                                                                                    |
| 181                                                                             | Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod | Direktiv 86/635/EEG art. 37.1; art. 42a.4 b; Bilaga V del 1.16 |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 200                                                                             | Egetkapitalinstrument                                                                                                      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                               |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 182                                                                             | Räntebärande värdepapper                                                                                                   | Bilaga V del 1.31                                              |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 183                                                                             | Lån och förskott                                                                                                           | Bilaga V del 1.32                                              |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 184                                                                             | Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat                                           | Direktiv 86/635/EEG art. 35–37                                 |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 185                                                                             | Egetkapitalinstrument                                                                                                      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                               |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 186                                                                             | Räntebärande värdepapper                                                                                                   | Bilaga V del 1.31                                              |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 187                                                                             | Lån och förskott                                                                                                           | Bilaga V del 1.32                                              |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |
| 190                                                                             | <b>Summa</b>                                                                                                               |                                                                |                                                                        |                                                                                                 |                                                                               |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                                                                                        |

## ▼M8

## 16. Uppdelning av valda poster i resultaträkningen

## 16.1 Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor

|     |                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period              |                                 |
|-----|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                          |                                                                                        |                                                                               | Intäkter                        | Kostnader                       |
|     |                                                          |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.187 2.189</i> | <i>Bilaga V del 2.188 2.190</i> |
|     |                                                          |                                                                                        |                                                                               | 010                             | 020                             |
| 010 | <b>Derivat – Förenade med handel</b>                     | <i>Kapitalkravs-förordn. bilaga II; Bilaga V del 2.193</i>                             | <i>IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.6; Bilaga V del 2.193</i>                    |                                 |                                 |
| 015 | varav: Ränteintäkter från derivat i ekonomiska säkringar | <i>Bilaga V del 2.193</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.193</i>                                                     |                                 |                                 |
| 020 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                          | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                 |                                 |
| 030 | Centralbanker                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                 |                                 |
| 040 | Offentlig sektor                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                 |                                 |
| 050 | Kreditinstitut                                           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                 |                                 |
| 060 | Övriga finansiella företag                               | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                 |                                 |
| 070 | Icke-finansiella företag                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                 |                                 |
| 080 | <b>Lån och förskott</b>                                  | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                 |                                 |
| 090 | Centralbanker                                            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                 |                                 |
| 100 | Offentlig sektor                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                 |                                 |
| 110 | Kreditinstitut                                           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                 |                                 |
| 120 | Övriga finansiella företag                               | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                 |                                 |
| 130 | Icke-finansiella företag                                 | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                 |                                 |
| 140 | Hushåll                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                 |                                 |



## ▼ M8

|     |                                                                   | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period              |                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                                   |                                                                                        |                                                                               | Intäkter                        | Kostnader                       |
|     |                                                                   |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.187 2.189</i> | <i>Bilaga V del 2.188 2.190</i> |
|     |                                                                   |                                                                                        |                                                                               | 010                             | 020                             |
| 150 | <b>Övriga tillgångar</b>                                          | <i>Bilaga V del 1.51</i>                                                               | <i>Bilaga V del 2.5</i>                                                       |                                 |                                 |
| 160 | <b>Inlåning</b>                                                   | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                                 |                                 |
| 170 | Centralbanker                                                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                 |                                 |
| 180 | Offentlig sektor                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                 |                                 |
| 190 | Kreditinstitut                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                 |                                 |
| 200 | Övriga finansiella företag                                        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                 |                                 |
| 210 | Icke-finansiella företag                                          | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                 |                                 |
| 220 | Hushåll                                                           | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                 |                                 |
| 230 | <b>Emitterade räntebärande värdepapper</b>                        | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                      |                                 |                                 |
| 240 | <b>Övriga finansiella skulder</b>                                 | <i>Bilaga V del 1.32–1.34, del 2.191</i>                                               | <i>Bilaga V del 1.32–1.34, del 2.191</i>                                      |                                 |                                 |
| 250 | <b>Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk</b>                   | <i>Bilaga V del 2.192</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.192</i>                                                     |                                 |                                 |
| 260 | <b>Övriga skulder</b>                                             | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                          | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                 |                                 |                                 |
| 270 | <b>RÄNTA</b>                                                      | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.1, 27.2 Vertikal layout</i>                             | <i>IAS 1.97</i>                                                               |                                 |                                 |
| 280 | varav: Ränteutgifter från kreditförsämrade finansiella tillgångar |                                                                                        | <i>IFRS 9.5.4.1; 9.B5.4.7; Bilaga V del 2.194</i>                             |                                 |                                 |

## ▼ M8

## 16.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

|     |                                                                                                                                                                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.195–2.196 |
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |                                                                        | 010                      |
| 010 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                                                            | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                          |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                                                         | Bilaga V del 1.31                                                               | Bilaga V del 1.31                                                      |                          |
| 030 | Lån och förskott                                                                                                                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                               | Bilaga V del 1.32                                                      |                          |
| 040 | Inlåning                                                                                                                                                                                         | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        |                          |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                                                                                              | Bilaga V del 1.37                                                               | Bilaga V del 1.37                                                      |                          |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                                                                                                                       | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 |                          |
| 070 | VINSTER ELLER (–) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout; Bilaga V del 2.45                | Bilaga V del 2.45                                                      |                          |

## 16.3 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per instrument

|     |                                                                               | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period       |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                                               |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.197–2.198 |
|     |                                                                               |                                                                                 |                                                                        | 010                      |
| 010 | Derivat                                                                       |                                                                                 | IFRS 9 bilaga A, 9.BA.1, 9.BA.7 a                                      |                          |
| 015 | varav: Ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde |                                                                                 | IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9 d; Bilaga V del 2.199                           |                          |
| 020 | Egetkapitalinstrument                                                         |                                                                                 | IAS 32.11                                                              |                          |
| 030 | Räntebärande värdepapper                                                      |                                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                      |                          |
| 040 | Lån och förskott                                                              |                                                                                 | Bilaga V del 1.32                                                      |                          |
| 050 | Korta positioner                                                              |                                                                                 | IFRS 9.BA.7 b                                                          |                          |
| 060 | Inlåning                                                                      |                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        |                          |
| 070 | Emitterade räntebärande värdepapper                                           |                                                                                 | Bilaga V del 1.37                                                      |                          |

## ▼M8

|     |                                                                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|     |                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.197–2.198 |
|     |                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | 010                      |
| 080 | Övriga finansiella skulder                                                                                |                                                                                 | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 |                          |
| 090 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO           |                                                                                 | IFRS 9 bilaga A, 9.BA.6; IFRS 7.20 a i                                 |                          |
| 095 | varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar till upplupet anskaffningsvärde |                                                                                 | IFRS 9.5.6.2; bilaga V del 2.199                                       |                          |
| 100 | Derivat                                                                                                   | Kapitalkravsförordn. bilaga II                                                  |                                                                        |                          |
| 110 | Egetkapitalinstrument                                                                                     | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                          |
| 120 | Räntebärande värdepapper                                                                                  | Bilaga V del 1.31                                                               |                                                                        |                          |
| 130 | Lån och förskott                                                                                          | Bilaga V del 1.32                                                               |                                                                        |                          |
| 140 | Korta positioner                                                                                          |                                                                                 |                                                                        |                          |
| 150 | Inlåning                                                                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 |                                                                        |                          |
| 160 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                       | Bilaga V del 1.37                                                               |                                                                        |                          |
| 170 | Övriga finansiella skulder                                                                                | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          |                                                                        |                          |
| 180 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER FÖRENADE MED HANDEL, NETTO              | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout; Bilaga V del 1.17                |                                                                        |                          |

## 16.4 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per risk

|     |                                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period |
|-----|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                   |                                                                                 |                                                                        | 010                |
| 010 | Ränteinstrument och tillhörande derivat                           |                                                                                 | Bilaga V del 2.200 a                                                   |                    |
| 020 | Egetkapitalinstrument och tillhörande derivat                     |                                                                                 | Bilaga V del 2.200 b                                                   |                    |
| 030 | Valutahandel och derivat relaterade till utländsk valuta och guld |                                                                                 | Bilaga V del 2.200 c                                                   |                    |
| 040 | Kreditriskinstrument och tillhörande derivat                      |                                                                                 | Bilaga V del 2.200 d                                                   |                    |

## ▼ M8

|     |                                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | 010                |
| 050 | Derivat relaterade till råvaror                                                                 |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.200 e</i>                                                   |                    |
| 060 | Andra                                                                                           |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.200 f</i>                                                   |                    |
| 070 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INNEHAS FÖR HANDEL, NETTO | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout</i>                                   | <i>IFRS 7.20 a i</i>                                                          |                    |
| 080 | Ränteinstrument och tillhörande derivat                                                         | <i>Bilaga V del 2.200 a</i>                                                            |                                                                               |                    |
| 090 | Egetkapitalinstrument och tillhörande derivat                                                   | <i>Bilaga V del 2.200 b</i>                                                            |                                                                               |                    |
| 100 | Valutahandel och derivat relaterade till utländsk valuta och guld                               | <i>Bilaga V del 2.200 c</i>                                                            |                                                                               |                    |
| 110 | Kreditriskinstrument och tillhörande derivat                                                    | <i>Bilaga V del 2.200 d</i>                                                            |                                                                               |                    |
| 120 | Derivat relaterade till råvaror                                                                 | <i>Bilaga V del 2.200 e</i>                                                            |                                                                               |                    |
| 130 | Andra                                                                                           | <i>Bilaga V del 2.200 f</i>                                                            |                                                                               |                    |
| 140 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER FÖRENADE MED HANDEL, NETTO    | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout</i>                                   |                                                                               |                    |

## 16.4.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument

|     |                                                                                                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.201</i> |
|     |                                                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | 010                       |
| 020 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                          |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                           |
| 030 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                       |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                           |
| 040 | Lån och förskott                                                                                                                                               |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                           |
| 090 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL OCH SOM OBLIGATORISKT VÄRDERAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i</i>                                                          |                           |
| 100 | varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar till upplupet anskaffningsvärde                                                      |                                                                                        | <i>IFRS 9.6.5.2; Bilaga V del 2.202</i>                                       |                           |

## ▼ M8

## 16.5 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per instrument

|     |                                                                                                                                                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period | Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.203 | Bilaga V del 2.203                                   |
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | 010                | 020                                                  |
| 010 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                                                     | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                    |                                                      |
| 020 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                                                  | Bilaga V del 1.31                                                               | Bilaga V del 1.31                                                      |                    |                                                      |
| 030 | Lån och förskott                                                                                                                                                                          | Bilaga V del 1.32                                                               | Bilaga V del 1.32                                                      |                    |                                                      |
| 040 | Inlåning                                                                                                                                                                                  | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        |                    |                                                      |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                                                                                       | Bilaga V del 1.37                                                               | Bilaga V del 1.37                                                      |                    |                                                      |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                                                                                                                | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 |                    |                                                      |
| 070 | VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET, NETTO                                                | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   | IFRS 7.20 a i                                                          |                    |                                                      |
| 071 | varav: Vinster eller (-) förluster vid identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto   |                                                                                 | IFRS 9.6.7; IFRS 7.24 G b; Bilaga V del 2.204                          |                    |                                                      |
| 072 | varav: Vinster eller (-) förluster efter identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto |                                                                                 | IFRS 9.6.7; IFRS 7.20 a i; Bilaga V del 2.204                          |                    |                                                      |
| 080 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                                                     | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                |                                                                        |                    |                                                      |
| 090 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                                                                  | Bilaga V del 1.31                                                               |                                                                        |                    |                                                      |
| 100 | Lån och förskott                                                                                                                                                                          | Bilaga V del 1.32                                                               |                                                                        |                    |                                                      |

## ▼M8

|     |                                                                                                          | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period | Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                          |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.203 | Bilaga V del 2.203                                   |
|     |                                                                                                          |                                                                                 |                                                                        | 010                | 020                                                  |
| 110 | Inlåning                                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 |                                                                        |                    |                                                      |
| 120 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                      | Bilaga V del 1.37                                                               |                                                                        |                    |                                                      |
| 130 | Övriga finansiella skulder                                                                               | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          |                                                                        |                    |                                                      |
| 140 | VINSTER ELLER (–) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL, NETTO | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   |                                                                        |                    |                                                      |

## 16.6 Vinster eller förluster från säkringsredovisning

|     |                                                                                                     | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG Bilaga V del 2.207 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                  | Innevarande period |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                                                                     |                                                                                                    |                                                                                         | Bilaga V del 2.205 |
|     |                                                                                                     |                                                                                                    |                                                                                         | 010                |
| 010 | Förändringar i verkligt värde av säkringsinstrumentet [inbegripet avbrott]                          | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a                                                      | IFRS 7.24 A c; IFRS 7.24 C b vi                                                         |                    |
| 020 | Förändringar i verkligt värde av en säkrad post som kan hänföras till den säkrade risken            | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a                                                      | IFRS 9.6.3.7; 9.6.5.8; 9.B6.4.1; IFRS 7.24 B a iv; IFRS 7.24 C b vi; Bilaga V del 2.206 |                    |
| 030 | Ineffektivitet för kassaflödessäkringar som redovisas i resultatet                                  | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a                                                      | IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi                                                      |                    |
| 040 | Ineffektivitet för säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som redovisas i resultatet | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a                                                                  | IFRS 7.24 C b ii; IFRS 7.24 C b vi                                                      |                    |
| 050 | VINSTER ELLER (–) FÖRLUSTER FRÅN SÄKRINGSREDOVISNING, NETTO                                         | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a                                                      |                                                                                         |                    |

## ▼M8

## 16.7 Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar

|     |                                                                                                                         | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period         |                           |                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|     |                                                                                                                         |                                                                                        |                                                                               | Ytterligare nedskrivningar | Återföringar              | Ackumulerad nedskrivning |
|     |                                                                                                                         |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.208</i>  | <i>Bilaga V del 2.208</i> |                          |
|     |                                                                                                                         |                                                                                        |                                                                               | 010                        | 020                       | 040                      |
| 060 | <b>Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.13–27.14 Vertikal layout</i>                            | <i>IAS 28.40–28.43</i>                                                        |                            |                           |                          |
| 070 | Dotterföretag                                                                                                           |                                                                                        | <i>IFRS 10 bilaga A</i>                                                       |                            |                           |                          |
| 080 | Joint ventures                                                                                                          |                                                                                        | <i>IAS 28.3</i>                                                               |                            |                           |                          |
| 090 | Intresseföretag                                                                                                         |                                                                                        | <i>IAS 28.3</i>                                                               |                            |                           |                          |
| 100 | <b>Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar</b>                                 |                                                                                        | <i>IAS 36.126 a, b</i>                                                        |                            |                           |                          |
| 110 | Egendom, anläggningar och utrustning                                                                                    | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 16.73 e v–vi</i>                                                       |                            |                           |                          |
| 120 | Förvaltningsfastigheter                                                                                                 | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 40.79 d v</i>                                                          |                            |                           |                          |
| 130 | Goodwill                                                                                                                | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 36.10 b; IAS 36.88–36.99, 36.124; IFRS 3 bilaga B 67 d v</i>           |                            |                           |                          |
| 140 | Övriga immateriella tillgångar                                                                                          | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.9 Vertikal layout</i>                                   | <i>IAS 38.118 e iv, v</i>                                                     |                            |                           |                          |
| 145 | Övrigt                                                                                                                  |                                                                                        | <i>IAS 36.126 a, b</i>                                                        |                            |                           |                          |
| 150 | <b>SUMMA</b>                                                                                                            |                                                                                        |                                                                               |                            |                           |                          |

▼ **M8**17. Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsolideringen enligt kapitalkravsförordningen:  
**Balansräkning**

## 17.1 Tillgångar

|     |                                                                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>   |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | 010                                        |
| 010 | <b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>                                                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.1 Tillgångar</i>                                         | <i>IAS 1.54 i</i>                                                             |                                            |
| 020 | Kontanta medel                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 2.1</i>                                                                | <i>Bilaga V del 2.1</i>                                                       |                                            |
| 030 | Kassabehållning hos centralbanker                                                                                               | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 13.2; Bilaga V del 2.2</i>                                 | <i>Bilaga V del 2.2</i>                                                       |                                            |
| 040 | Andra avistamedel                                                                                                               | <i>Bilaga V del 2.3</i>                                                                | <i>Bilaga V del 2.3</i>                                                       |                                            |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                            |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9 bilaga A</i>                                         |                                            |
| 060 | Derivat                                                                                                                         |                                                                                        | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                                        |                                            |
| 070 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                                            |
| 080 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                            |
| 090 | Lån och förskott                                                                                                                |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                                            |
| 091 | <b>Finansiella tillgångar som är förenade med handel</b>                                                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 32–33; Bilaga V del 1.17</i>                               |                                                                               |                                            |
| 092 | Derivat                                                                                                                         | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.17</i>                               |                                                                               |                                            |
| 093 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                |                                                                               |                                            |
| 094 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 095 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 096 | <b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> |                                                                                        | <i>IFRS 9.4.1.4</i>                                                           |                                            |
| 097 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                                            |
| 098 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                            |
| 099 | Lån och förskott                                                                                                                |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                                            |



## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                       | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>   |
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                        |                                                                               | 010                                        |
| 100 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                                       | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6</i>                                          | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>                                             |                                            |
| 110 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               |                                            |
| 120 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                            |
| 130 | Lån och förskott                                                                                                                                      | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                                            |
| 141 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>                                                               |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>                                              |                                            |
| 142 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                                            |
| 143 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                            |
| 144 | Lån och förskott                                                                                                                                      |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                                            |
| 171 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b>                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 36.2</i>                                                   |                                                                               |                                            |
| 172 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                |                                                                               |                                            |
| 173 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 174 | Lån och förskott                                                                                                                                      | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32</i>                     |                                                                               |                                            |
| 175 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8</i>                                          |                                                                               |                                            |
| 176 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                |                                                                               |                                            |
| 177 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 178 | Lån och förskott                                                                                                                                      | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32</i>                     |                                                                               |                                            |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                   | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i>                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                   |                                                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>   |
|     |                                                                                                                                   |                                                                                                                        |                                                                               | 010                                        |
| 181 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                                                        |                                                                                                                        | <i>IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2</i>                                               |                                            |
| 182 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          |                                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                                            |
| 183 | Lån och förskott                                                                                                                  |                                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                                            |
| 231 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 35; redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19</i>            |                                                                               |                                            |
| 380 | Egetkapitalinstrument                                                                                                             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                                                |                                                                               |                                            |
| 232 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                                                               |                                                                               |                                            |
| 233 | Lån och förskott                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                                                               |                                                                               |                                            |
| 234 | <b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>                                           | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20</i>                                |                                                                               |                                            |
| 235 | Egetkapitalinstrument                                                                                                             | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                                                |                                                                               |                                            |
| 236 | Räntebärande värdepapper                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                                                               |                                                                               |                                            |
| 237 | Lån och förskott                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                                                               |                                                                               |                                            |
| 240 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                                              | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22</i>                                        | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22</i>                                        |                                            |
| 250 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                                            | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; IAS 39.89 A a</i>                                                             | <i>IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8</i>                                            |                                            |
| 260 | <b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>                                                                | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.7–4.8 Tillgångar; redovisningsdirektivet art. 2.2; bilaga V del 1.21, del 2.4, 2.210</i> | <i>IAS 1.54 e; bilaga V del 1.21, del 2.4, 2.210</i>                          |                                            |
| 270 | <b>Tillgångar som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal</b>                                                           | <i>Bilaga V del 2.211</i>                                                                                              | <i>IFRS 4 IG20 b–c; Bilaga V del 2.211</i>                                    |                                            |
| 280 | <b>Materiella tillgångar</b>                                                                                                      | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.10 Tillgångar</i>                                                                        |                                                                               |                                            |

## ▼M8

|     |                                                                                                         | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                         |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>   |
|     |                                                                                                         |                                                                                        |                                                                               | 010                                        |
| 290 | <b>Immateriella tillgångar</b>                                                                          | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.115</i>      | <i>IAS 1.54 c; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.115</i>                         |                                            |
| 300 | Goodwill                                                                                                | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.113</i>      | <i>IFRS 3.B 67 d; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.113</i>                      |                                            |
| 310 | Övriga immateriella tillgångar                                                                          | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar</i>                                         | <i>IAS 38.8, 38.118</i>                                                       |                                            |
| 320 | <b>Skattefordringar</b>                                                                                 |                                                                                        | <i>IAS 1.54 n–o</i>                                                           |                                            |
| 330 | Aktuella skattefordringar                                                                               |                                                                                        | <i>IAS 1.54 n; IAS 12.5</i>                                                   |                                            |
| 340 | Uppskjutna skattefordringar                                                                             | <i>Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.106</i>          | <i>IAS 1.54 o; IAS 12.5; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.106</i>               |                                            |
| 350 | <b>Övriga tillgångar</b>                                                                                | <i>Bilaga V del 2.5, 2.6</i>                                                           | <i>Bilaga V del 2.5</i>                                                       |                                            |
| 360 | <b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> |                                                                                        | <i>IAS 1.54 j; IFRS 5.38, bilaga V del 2.6</i>                                |                                            |
| 365 | <b>(-) Nedsättningar för tillgångar som är förenade med handel värderade till verkligt värde</b>        | <i>Bilaga V del 1.29</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 370 | <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                                                                                 | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4 Tillgångar</i>                                           | <i>IAS 1.9 a, IG 6</i>                                                        |                                            |

## 17.2 Exponeringar utanför balansräkningen: låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden

|     |                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                              | Sammanställd redovisning [nominellt belopp] |
|-----|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |                                        |                                                                                        |                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.118, 2.209</i>            |
|     |                                        |                                                                                        |                                                                                                            | 010                                         |
| 010 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>            | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113</i>            | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116</i>                   |                                             |
| 020 | <b>Utställda finansiella garantier</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114</i>            | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravs-förordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116</i> |                                             |

## ▼ M8

|     |                                              | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>            | Sammanställd redovisning [nominellt belopp] |
|-----|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |                                              |                                                                                        |                                                                                          | <i>Bilaga V del 2.118, 2.209</i>            |
|     |                                              |                                                                                        |                                                                                          | 010                                         |
| 030 | <b>Andra gjorda åtaganden</b>                | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115</i>            | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116</i> |                                             |
| 040 | <b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANS-RÄKNINGEN</b> |                                                                                        |                                                                                          |                                             |

## 17.3 Skulder och eget kapital

|     |                                                       | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                       |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>   |
|     |                                                       |                                                                                        |                                                                               | 010                                        |
| 010 | <b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>     |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6</i>                                             |                                            |
| 020 | Derivat                                               |                                                                                        | <i>IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a</i>                         |                                            |
| 030 | Korta positioner                                      |                                                                                        | <i>IFRS 9.BA.7 b</i>                                                          |                                            |
| 040 | Inlåning                                              |                                                                                        | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                                            |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                   |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                      |                                            |
| 060 | Övriga finansiella skulder                            |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                 |                                            |
| 061 | <b>Finansiella skulder som är förenade med handel</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6</i>                                     |                                                                               |                                            |
| 062 | Derivat                                               | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.25, 1.27</i>                         |                                                                               |                                            |
| 063 | Korta positioner                                      |                                                                                        |                                                                               |                                            |
| 064 | Inlåning                                              | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 |                                                                               |                                            |
| 065 | Emitterade räntebärande värdepapper                   | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 066 | Övriga finansiella skulder                            | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                          |                                                                               |                                            |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>   |
|     |                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | 010                                        |
| 070 | <b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                   | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9</i>                                | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2</i>                                             |                                            |
| 080 | Inlåning                                                                                                                       | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                                            |
| 090 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                      |                                            |
| 100 | Övriga finansiella skulder                                                                                                     | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                          | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                 |                                            |
| 110 | <b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                                                        |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i>                                               |                                            |
| 120 | Inlåning                                                                                                                       |                                                                                        | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                                            |
| 130 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                      |                                            |
| 140 | Övriga finansiella skulder                                                                                                     |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                 |                                            |
| 141 | <b>Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.3</i>                                                 |                                                                               |                                            |
| 142 | Inlåning                                                                                                                       | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 |                                                                               |                                            |
| 143 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 144 | Övriga finansiella skulder                                                                                                     | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                          |                                                                               |                                            |
| 150 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                                           | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; Bilaga V del 1.26</i>                | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26</i>                                        |                                            |
| 160 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                                         | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; Bilaga V del 2.8; IAS 39.89 A b</i>           | <i>IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8</i>                                            |                                            |
| 170 | <b>Skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal</b>                                                           | <i>Bilaga V del 2.212</i>                                                              | <i>IFRS 4 IG20 a; Bilaga V del 2.212</i>                                      |                                            |

## ▼ M8

|     |                                                                                                   | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Sammanställd redovisning [redovisat värde] |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
|     |                                                                                                   |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>   |
|     |                                                                                                   |                                                                                        |                                                                               | 010                                        |
| 180 | <b>Avsättningar</b>                                                                               | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.6 Skulder</i>                                            | <i>IAS 37.10; IAS 1.54 l</i>                                                  |                                            |
| 190 | <b>Skatteskulder</b>                                                                              |                                                                                        | <i>IAS 1.54 n–o</i>                                                           |                                            |
| 200 | Aktuella skatteskulder                                                                            |                                                                                        | <i>IAS 1.54 n; IAS 12.5</i>                                                   |                                            |
| 210 | Uppskjutna skatteskulder                                                                          | <i>Redovisningsdirektivet art. 17.1 f; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.108</i>          | <i>IAS 1.54 o; IAS 12.5; Ka-pitalkravs-förordn. art. 4.1.108</i>              |                                            |
| 220 | <b>Aktiekapital som återbe-talas på begäran</b>                                                   |                                                                                        | <i>IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12</i>                               |                                            |
| 230 | <b>Övriga skulder</b>                                                                             | <i>Bilaga V del 2.13</i>                                                               | <i>Bilaga V del 2.13</i>                                                      |                                            |
| 240 | <b>Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> |                                                                                        | <i>IAS 1.54 p; IFRS 5.38, bi-laga V del 2.14</i>                              |                                            |
| 245 | <b>Nedsättningar för skulder som är förenade med handel värderade till verkligt värde</b>         | <i>Bilaga V del 1.29</i>                                                               |                                                                               |                                            |
| 250 | <b>SKULDER</b>                                                                                    |                                                                                        | <i>IAS 1.9 b; IG 6</i>                                                        |                                            |
| 260 | <b>Kapital</b>                                                                                    | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Skulder, direktiv 86/635/EEG art. 22</i>               | <i>IAS 1.54 r, direktiv 86/635/EEG art. 22</i>                                |                                            |
| 270 | <b>Överkurs vid aktieemis-sion</b>                                                                | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.10 Skulder; Kapital-kravs-förordn. art. 4.1.124</i>      | <i>IAS 1.78 e; Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.124</i>                         |                                            |
| 280 | <b>Andra utfärdade egetka-pitalinstrument än kapital</b>                                          | <i>Bilaga V del 2.18–2.19</i>                                                          | <i>Bilaga V del 2.18–2.19</i>                                                 |                                            |
| 290 | <b>Övrigt eget kapital</b>                                                                        | <i>Bilaga V del 2.20</i>                                                               | <i>IFRS 2.10; Bilaga V del 2.20</i>                                           |                                            |
| 300 | <b>Ackumulerat övrigt total-resultat</b>                                                          | <i>Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.100</i>                                              | <i>Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.100</i>                                     |                                            |
| 310 | <b>Balanserade vinstmedel</b>                                                                     | <i>Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.123</i>                                              | <i>Kapitalkravs-förordn. art. 4.1.123</i>                                     |                                            |
| 320 | <b>Omvärderingsreserver</b>                                                                       | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Skulder</i>                                           | <i>IFRS 1.33, D5–D8</i>                                                       |                                            |
| 325 | <b>Reserver för verkligt värde</b>                                                                | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a</i>                                               |                                                                               |                                            |

## ▼M8

|     |                                                                  | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i>                                   | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <b>Sammanställd redovisning [redovisat värde]</b> |
|-----|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |                                                                  |                                                                                                                          |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, del 2.209</i>          |
|     |                                                                  |                                                                                                                          |                                                                               | 010                                               |
| 330 | <b>Övriga reserver</b>                                           | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.1.11–4.1.13 Skulder</i>                                                                    | <i>IAS 1.54; IAS 1.78 e</i>                                                   |                                                   |
| 335 | <b>Differenser vid första sammanställning</b>                    | <i>Redovisningsdirektivet art. 24.3 c</i>                                                                                |                                                                               |                                                   |
| 340 | <b>(–) Egna aktier</b>                                           | <i>Redovisningsdirektivet bilaga III tillgångar D III 2; Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.20</i> | <i>IAS 1.79 a vi; IAS 32.33–32.34, AG 14, AG 36; Bilaga V del 2.28</i>        |                                                   |
| 350 | <b>Vinst eller förlust hänförlig till moderföretagets ägare</b>  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.14 Skulder</i>                                                                             | <i>IFRS 10.B 94</i>                                                           |                                                   |
| 360 | <b>(–) Utdelningar under räkenskapsåret</b>                      | <i>Kapitalkravsförordn. art. 26.2</i>                                                                                    | <i>IAS 32.35</i>                                                              |                                                   |
| 370 | <b>Minoritetsintressen [innehav utan bestämmande inflytande]</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 24.4</i>                                                                                  | <i>IAS 1.54 q; IFRS 10.22, 10.B 94</i>                                        |                                                   |
| 380 | <b>SUMMA EGET KAPITAL</b>                                        |                                                                                                                          | <i>IAS 1.9 c, IG 6</i>                                                        |                                                   |
| 390 | <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SUMMA SKULDER</b>                      | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4 Skulder</i>                                                                                | <i>IAS 1.IG 6</i>                                                             |                                                   |

## ▼M8

## 18. Information om presterande och nödlidande exponeringar

|     |                            |                                                                                        | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        | Presterande                                |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                                                                  |                                        |
|     |                            |                                                                                        |                                            | Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar      | Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar  |                                  | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar |                                        |
|     |                            |                                                                                        | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                                                              | 070                                    |
|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>          | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>           |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |



## ▼ M8

|     |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                                                                        |                                                                               | Presterande                                |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                                                                    |                                        |
|     |                                                                                        |                                                                               |                                            | Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar      | Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar  |                                  | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar |                                        |
|     |                                                                                        |                                                                               | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                                                                | 070                                    |
|     |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                       | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
|     | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                       | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
| 070 | Lån och förskott                                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>           |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 080 | Centralbanker                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 090 | Offentlig sektor                                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 100 | Kreditinstitut                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 110 | Övriga finansiella företag                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 120 | Icke-finansiella företag                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                                                      | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                                    | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |

|     |                                                                                 |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | Presterande                                |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                              |                                          |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                          | Förmodas inte bli                        |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar |
|     |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                                        |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                          | 070                                      |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                              | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                       |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
| 150 | Hushåll                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                    | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                       |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                        | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                             |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                            |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                 | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                       |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |
| 182 | Centralbanker                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                          |

|                                            |                                              |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                            |                                              |                                                                                        |                                                                               | Presterande                                |                                              |                                              | Nödlidande                             |                                              |                                        |
|                                            |                                              |                                                                                        |                                                                               | 010                                        | 020                                          | 030                                          | 055                                    | 060                                          | 070                                    |
|                                            |                                              |                                                                                        |                                                                               |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
|                                            |                                              | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>             | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>       | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
| <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>           | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i>             | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |                                              |                                        |
| 183                                        | Offentlig sektor                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
| 184                                        | Kreditinstitut                               | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
| 185                                        | Övriga finansiella företag                   | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
| 186                                        | Icke-finansiella företag                     | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
| 191                                        | <b>Lån och förskott</b>                      | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
| 192                                        | Centralbanker                                | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |
| 193                                        | Offentlig sektor                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                            |                                              |                                              |                                        |                                              |                                        |

|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp     |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            | Presterande                                  |                                  |                                  | Nödlidande                                   |                                        |                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            | 010                                          | 020                              | 030                              | 055                                          | 060                                    | Förmodas inte bli                       |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        | Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                                                                                                                                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>          |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                                                                                                                                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |                                         |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>                |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |

|     |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                                                                        |                                                                               | Presterande                                |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                                                                    |                                        |
|     |                                                                                        |                                                                               |                                            | Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar      | Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar  |                                  | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar |                                        |
|     |                                                                                        |                                                                               | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                                                                | 070                                    |
|     |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                       | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
|     | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                       | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                        | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>           |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 212 | Centralbanker                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 213 | Offentlig sektor                                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 214 | Kreditinstitut                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 215 | Övriga finansiella företag                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 216 | Icke-finansiella företag                                                               | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                 |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 221 | <b>Lån och förskott</b>                                                                | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>           |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |

|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande                                |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                                                                    |                                        |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                            | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar     | Förfallna > 30 dagar <= 90 dagar |                                  | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar |                                        |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                                                                | 070                                    |
|     |                            |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                       | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                       | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                    |                                        |

|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp                                                        |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    | Presterande                                                                                     |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                                                                  |                                        |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 | Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar      | Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar  |                                  | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar |                                        |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    | 010                                                                                             | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                                                              | 070                                    |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>      | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
|     | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i>                                                                   |                                                                                    | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                          | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       |                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.224</i> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |

|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande                                |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                              |                                                                                    |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                          | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              | Ej förfallna eller förfallna <= 30 dagar                                           |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
|     |                            |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>                                             |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>                                             |
| 350 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
| 360 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
| 370 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
| 380 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
| 390 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |
| 400 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                            |                                              |                                  |                                  |                                              |                                                                                    |



|     |                                 |                                                                                        |                                                                                                                  | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp   |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
|-----|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                        |                                                                                                                  | Presterande                                |                                              |                                  | Nödlidande                       |                                                                                  |                                        |
|     |                                 |                                                                                        |                                                                                                                  |                                            | Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar      | Förfallna > 30 dagar ≤ 90 dagar  |                                  | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna ≤ 90 dagar |                                        |
|     |                                 |                                                                                        |                                                                                                                  | 010                                        | 020                                          | 030                              | 055                              | 060                                                                              | 070                                    |
|     |                                 |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                                    | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
|     |                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |
| 410 | Utställda finansiella garantier | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114, 2.225</i>     | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225</i> |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 420 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                       |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 430 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                       |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 440 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |
| 450 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                       |                                            |                                              |                                  |                                  |                                                                                  |                                        |

|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp     |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|-----|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | Presterande                                  |                                  |                                  | Nödlidande                                   |                                        |                                         |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | 010                                          | 020                              | 030                              | 055                                          | 060                                    | Förmodas inte bli                       |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        | Ej förfallna eller förfallna ≤ 30 dagar |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                               | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>          |                                                                                                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                               | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                                                 |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
|     |                               |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |                                         |
|     |                               |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.221</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235</i> | <i>Bilaga V del 2.213–2.216, 2.223–2.239</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> |                                         |
| 460 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                      |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 470 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                      |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 480 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115, 2.224</i>     | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i> |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 490 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |
| 500 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                              |                                  |                                  |                                              |                                        |                                         |

|     |                                               |                            |                            | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |     |                  |            |     |                   |
|-----|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------------|-----|------------------|------------|-----|-------------------|
|     |                                               |                            |                            | Presterande                              |     |                  | Nödlidande |     |                   |
|     |                                               |                            |                            | 010                                      | 020 | 030              | 055        | 060 | Förmodas inte bli |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     |                  |            |     | betalda av de     |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | som inte är      |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | förfallna eller  |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | förfallna < = 90 |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | dagar            |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 070              |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | Bilaga V del     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.222, 2.235     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.223–2.236      |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | Bilaga V del     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.222, 2.235     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.213–2.216,     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.223–2.239      |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | Bilaga V del     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.222, 2.235     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.213–2.216,     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.223–2.239      |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | Bilaga V del     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.222, 2.235     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.213–2.216,     |            |     |                   |
|     |                                               |                            |                            |                                          |     | 2.235–2.236      |            |     |                   |
| 510 | Kreditinstitut                                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i> | <i>Bilaga V del 1.42 c</i> |                                          |     |                  |            |     |                   |
| 520 | Övriga finansiella företag                    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i> | <i>Bilaga V del 1.42 d</i> |                                          |     |                  |            |     |                   |
| 530 | Icke-finansiella företag                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> |                                          |     |                  |            |     |                   |
| 540 | Hushåll                                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> |                                          |     |                  |            |     |                   |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTAN-FÖR BALANSRÅK-NINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>  | <i>Bilaga V del 2.217</i>  |                                          |     |                  |            |     |                   |

|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                            |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |

|     |                                   |                                                                                 |                           | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                           | Nödlidande                               |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|     |                                   |                                                                                 |                           | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år   | Förfallna > 1 år <= 5 år        | Förfallna > 5 år                | Varav: fallerade                                    | Varav: med nedskrivningsbehov                          |
|     |                                   |                                                                                 |                           | 080                                      | 090                             | 100                             | 105                             | 110                                                 | 120                                                    |
|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS          |                           | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a    |
|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                           | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a |
| 070 | Lån och förskott                  | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       | Bilaga V del 1.32, 1.44 a |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 080 | Centralbanker                     | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 090 | Offentlig sektor                  | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 100 | Kreditinstitut                    | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 110 | Övriga finansiella företag        | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 120 | Icke-finansiella företag          | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag | SMF-rek. art. 1.2 a                                                             | SMF-rek. art. 1.2 a       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |

|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                                                                                 |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9 5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                              | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 150 | Hushåll                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                    | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                        | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                                   |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                 | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 182 | Centralbanker                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |

|     |                            |                                                                                 |                           | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                           | Nödlidande                               |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                           | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år   | Förfallna > 1 år <= 5 år        | Förfallna > 5 år                | Varav: fallerade                                    | Varav: med nedskrivningsbehov                          |
|     |                            |                                                                                 |                           | 080                                      | 090                             | 100                             | 105                             | 110                                                 | 120                                                    |
|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS          |                           | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a    |
|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                           | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a |
| 183 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 184 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 185 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 186 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 191 | <b>Lån och förskott</b>    | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       | Bilaga V del 1.32, 1.44 a |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 192 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 193 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |

|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                                                                                                                                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>                                                   |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |



|     |                                 |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                                 |                                                                                        |                                                                               | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                                 |                                                                                        |                                                                               | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                                 |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b> | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 212 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 213 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 214 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 215 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 216 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 221 | <b>Lån och förskott</b>         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |

|     |                            |                                                                                 |                     | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                     | Nödlidande                               |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                     | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år   | Förfallna > 1 år <= 5 år        | Förfallna > 5 år                | Varav: fallerade                                    | Varav: med nedskrivningsbehov                          |
|     |                            |                                                                                 |                     | 080                                      | 090                             | 100                             | 105                             | 110                                                 | 120                                                    |
|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS          |                     | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a    |
|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                     | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a |
| 222 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 223 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 224 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 225 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 226 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 227 | Hushåll                    | Bilaga V del 1.42 f                                                             | Bilaga V del 1.42 f |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |

|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                                                 | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                                                 | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                                                 | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.224</i>     | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |

|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                            |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 350 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 360 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 370 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 380 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 390 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 400 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |

|     |                                 |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                                    | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|-----|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                 |                                                                                                           | Nödlidande                               |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
|     |                                 |                                                                                 |                                                                                                           | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år   | Förfallna > 1 år <= 5 år        | Förfallna > 5 år                | Varav: fallerade                                    | Varav: med nedskrivningsbehov                          |
|     |                                 |                                                                                 |                                                                                                           | 080                                      | 090                             | 100                             | 105                             | 110                                                 | 120                                                    |
|     |                                 | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                                                                           | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a    |
|     |                                 |                                                                                 |                                                                                                           | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236          | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236 | Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a |
| 410 | Utställda finansiella garantier | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114, 2.225     | IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225 |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 420 | Centralbanker                   | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a                                                                                       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 430 | Offentlig sektor                | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b                                                                                       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 440 | Kreditinstitut                  | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                                                       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |
| 450 | Övriga finansiella företag      | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                                                       |                                          |                                 |                                 |                                 |                                                     |                                                        |

|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                               |                                                                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                               | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 460 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                      |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 470 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                      |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 480 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115, 2.224</i>     | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i> |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 490 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 500 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |

|     |                                             |                            |                                                                                        | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|-----|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                                             |                            |                                                                                        | Nödlidande                               |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
|     |                                             |                            |                                                                                        | Förfallna > 90 dagar <= 180 dagar        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år          | Förfallna > 1 år <= 5 år               | Förfallna > 5 år                       | Varav: fallerade                                           | Varav: med nedskrivningsbehov                                 |
|     |                                             |                            |                                                                                        | 080                                      | 090                                    | 100                                    | 105                                    | 110                                                        | 120                                                           |
|     |                                             |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>          | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.237 a</i>    |
|     |                                             |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i>   | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Bilaga V del 2.222, 2.235–2.236</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.238 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.237 a</i> |
| 510 | Kreditinstitut                              | <i>Bilaga V del 1.42 c</i> | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 520 | Övriga finansiella företag                  | <i>Bilaga V del 1.42 d</i> | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 530 | Icke-finansiella företag                    | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 540 | Hushåll                                     | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTANFÖR BALANSRÅKNINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>  | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                              |                                          |                                        |                                        |                                        |                                                            |                                                               |

## ▼ M8

|                    |                            |                           | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|--------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                    |                            |                           |                                                                        | 130                                                                                                                   | 140 | 150 | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|                    |                            |                           |                                                                        |                                                                                                                       |     |     | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|                    |                            |                           |                                                                        |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238         | Bilaga V del 2.238        | Bilaga V del 2.236, 2.238                                              | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                             |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238         | Bilaga V del 2.238        | Bilaga V del 2.236, 2.238                                              | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                             |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 010                | Räntebärande värdepapper   | Bilaga V del 1.31, 1.44 b | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 020                | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a       | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 030                | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b       | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 040                | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c       | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 050                | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d       | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 060                | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e       | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |



|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | 130                                                                                                                   | 140                       | 150                       | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                           |                           | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | 160                                                                                                                   | 170                       |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                                   | Bilaga V del 2.238                                                              | Bilaga V del 2.238                                                     | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.236, 2.238 | Bilaga V del 2.236, 2.238 |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                                   | Bilaga V del 2.238                                                              | Bilaga V del 2.238                                                     | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.236, 2.238 | Bilaga V del 2.236, 2.238 |                                                                                                                                                 |                                    |
| 070 | Lån och förskott                  | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 080 | Centralbanker                     | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 090 | Offentlig sektor                  | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 100 | Kreditinstitut                    | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 110 | Övriga finansiella företag        | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 120 | Icke-finansiella företag          | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag | SMF-rek. art. 1.2 a                                                             | SMF-rek. art. 1.2 a                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |

|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | 130                                                                                                                   | 140                       | 150                       | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                           |                           | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                                                                                 |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>   |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                              | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 150 | Hushåll                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                    | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                        | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                                   |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                 | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |
| 182 | Centralbanker                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                                                       |                           |                           |                                                                                                                                                 |                                    |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 130                                                                                                                   | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |     |                                                                                    |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                   | 140                                                                                                                                             | 150 | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 160                                                                                                                   | 170                                                                               |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
|     |                            | Bilaga V del 2.238                                                              | Bilaga V del 2.238                                                     | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                         | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       |     |                                                                                    |
|     |                            | Bilaga V del 2.238                                                              | Bilaga V del 2.238                                                     | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                         | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       |     |                                                                                    |
| 183 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 184 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 185 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 186 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 191 | <b>Lån och förskott</b>    | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 192 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 193 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |

|     |                                                                                                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | 130                                                                                                                   | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |     |                                                                                    |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                   | 140                                                                                                                                             | 150 | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | 160                                                                                                                   | 170                                                                               |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
|     |                                                                                                                                           | Bilaga V del 2.238                                                              | Bilaga V del 2.238                                                     | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                         | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       |     |                                                                                    |
|     |                                                                                                                                           | Bilaga V del 2.238                                                              | Bilaga V del 2.238                                                     | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                         | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       |     |                                                                                    |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | Bilaga V del 1.42 f                                                             | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | Bilaga V del 2.233 b                                                            | Bilaga V del 2.233 b                                                   |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |     |                                                                                    |

|     |                                 |                                                                                        |                                  | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
|-----|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                        |                                  | 130                                                                                                                   | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                    |
|     |                                 |                                                                                        |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              |                                  | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|     |                                 |                                                                                        |                                  | 140                                                                                                                   | 150                                                                               | 160                                                                                                                                             | 170                              |                                    |
|     |                                 |                                                                                        |                                  | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                         | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>   |
|     |                                 |                                                                                        |                                  | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                         | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>   |
|     |                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>          |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
|     |                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                  |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b> | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 212 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 213 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 214 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 215 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 216 | Icke-finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>       |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 221 | <b>Lån och förskott</b>         | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |

|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 130                                                                                                                   | 140                | 150                | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                    |                    | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       | Bilaga V del 2.236, 2.238          |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       | Bilaga V del 2.236, 2.238          |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |

|                    |                                                                                                                                                          |                                                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                          | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                    |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 | 130                                                                                                                   | 140 | 150 | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|                    |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 |                                                                                                                       |     |     | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|                    |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238                                                                                                                                       | Bilaga V del 2.238                                                                 | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                       | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                             |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238                                                                                                                                       | Bilaga V del 2.238                                                                 | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                       | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                             |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 231                | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 330                | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                          | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 335                | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       |                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 340                | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.224</i> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |

|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 130                                                                                                                   | 140                | 150                | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                    |                    | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       | Bilaga V del 2.236, 2.238          |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.238                                                                                                    | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                                                       | Bilaga V del 2.236, 2.238          |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 350 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 360 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 370 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 380 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 390 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |
| 400 | Hushåll                    | Bilaga V del 1.42 f                                                             | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                                                                                                                       |                    |                    |                                                                                                                                                 |                                    |



|                    |                                                                                        |                                                                                    |                                                                                                                  | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                    |                                                                                        |                                                                                    |                                                                                                                  | 130                                                                                                                   | 140 | 150 | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|                    |                                                                                        |                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                                                                       |     |     | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|                    |                                                                                        |                                                                                    |                                                                                                                  |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| Bilaga V del 2.238 | Bilaga V del 2.238                                                                     | Bilaga V del 2.238                                                                 | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                        | Bilaga V del 2.236, 2.238                                                                                             |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|                    | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>      |                                                                                                                  |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 410                | <b>Utställda finansiella garantier</b>                                                 | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114, 2.225</i> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225</i> |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 420                | Centralbanker                                                                          | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                       |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 430                | Offentlig sektor                                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                       |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 440                | Kreditinstitut                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                       |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 450                | Övriga finansiella företag                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                       |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |

|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|-----|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 | 130                                                                                                                   | 140 | 150 | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                    |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                                       |     |     | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                               |                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                               | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>          |                                                                                                 |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
|     |                               | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> |                                                                                                 |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 460 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                      |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 470 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                      |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 480 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115, 2.224</i>     | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i> |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 490 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                      |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |
| 500 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                      |                                                                                                                       |     |     |                                                                                                                                                 |                                    |

|     |                                               |                            |                            | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
|-----|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
|     |                                               |                            |                            | 130                                                                                                                   | Presterande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                    |
|     |                                               |                            |                            |                                                                                                                       |                                                                                   | Förmodas inte bli betalda av de som inte är förfallna eller förfallna < = 90 dagar                                                              |                                  | Förfallna > 90 dagar < = 180 dagar |
|     |                                               |                            |                            | 140                                                                                                                   | 150                                                                               | 160                                                                                                                                             | 170                              |                                    |
|     |                                               |                            |                            | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                         | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>   |
|     |                                               |                            |                            | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                         | <i>Bilaga V del 2.238</i>                                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>   |
| 510 | Kreditinstitut                                | <i>Bilaga V del 1.42 c</i> | <i>Bilaga V del 1.42 c</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 520 | Övriga finansiella företag                    | <i>Bilaga V del 1.42 d</i> | <i>Bilaga V del 1.42 d</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 530 | Icke-finansiella företag                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> | <i>Bilaga V del 1.42 e</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 540 | Hushåll                                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> | <i>Bilaga V del 1.42 f</i> |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTAN-FÖR BALANSRÅK-NINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>  | <i>Bilaga V del 2.217</i>  |                                                                                                                       |                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                  |                                    |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed<br>överensstämmande med IFRS       | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                            |                                                                                 | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                 | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                            |                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                            |                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 010 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                                                                                |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 020 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 030 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 040 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningsssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningsssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                  |                                                                         | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                   |                                                                                  |                                                                         | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                   |                                                                                  |                                                                         | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                   |                                                                                  |                                                                         | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                                   |                                                                                  |                                                                         | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 070 | Lån och förskott                  | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                 | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                        |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 080 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                              |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 090 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                              |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 100 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                              |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 110 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                              |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 120 | Icke-finansiella företag          | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                              |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                                       | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                              |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                                                                                 | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                                                                                 |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter                              | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 150 | Hushåll                                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter                                    | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                        | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPP-LUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.233 a</i>                                            |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                 | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 182 | Centralbanker                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 183 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 184 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 185 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 186 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 191 | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 192 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 193 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                                                                                                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 194 | Kreditinstitut                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 195 | Övriga finansiella företag                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 196 | Icke-finansiella företag                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 197 | Hushåll                                                                                                                                   | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.233 b</i>                                            |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |



|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 211 | Räntebärande värdepapper   | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 212 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 213 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 214 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 215 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 216 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 221 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 222 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 223 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 224 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                                                                                                                                                          | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG    | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                          | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                    |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.233 c, 2.234</i>                                                              |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                          | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                                                                                       |                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.220</i>                                                                       |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                                                                                              | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.224</i> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.224</i> |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 350 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 360 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 370 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 380 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 390 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 400 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                                 | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS             | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                    | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                 |                                                                                    | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                 |                                                                                    | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                 |                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                                 | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG    |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 410 | Utställda finansiella garantier | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114, 2.225</i> | <i>IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116, 2.225</i>                                |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 420 | Centralbanker                   | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 430 | Offentlig sektor                | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 440 | Kreditinstitut                  | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 450 | Övriga finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

|     |                               | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS             | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                               |                                                                                    | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                               |                                                                                    | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                               |                                                                                    | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                               |                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                               |                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 460 | Icke-finansiella företag      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 470 | Hushåll                       | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 480 | <b>Andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115, 2.224</i> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116, 2.224</i>                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 490 | Centralbanker                 | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 500 | Offentlig sektor              | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                                                                                      |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

|     |                                              |                                                                                        |                                                                               | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar                           |                                  |                                  | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                                                            |
|-----|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |                                              |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                  |                                  | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier                                            |                                                            |
|     |                                              | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Förfallna > 180 dagar <= 1 år                                                                                                                   | Förfallna > 1 år <= 5 år         | Förfallna > 5 år                 | Erhållna säkerheter för nödlidande exponeringar                                                   | Erhållna finansiella garantier för nödlidande exponeringar |
|     |                                              |                                                                                        |                                                                               | 180                                                                                                                                             | 190                              | 195                              | 200                                                                                               | 210                                                        |
|     |                                              |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
|     |                                              |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i>                                                                                                                | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.236, 2.238</i> | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.239</i>                                  |
| 510 | Kreditinstitut                               | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 520 | Övriga finansiella företag                   | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 530 | Icke-finansiella företag                     | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 540 | Hushåll                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |
| 550 | <b>EXPONERINGAR UTAN-FÖR BALANSRÄKNINGEN</b> | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.217</i>                                                     |                                                                                                                                                 |                                  |                                  |                                                                                                   |                                                            |

## ▼ M8

## 19. Information om exponeringar med anstånd

|     |                          | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
|-----|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                          |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
|     |                          |                                                                                 |                                                                        |                                                                                |                                        | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering                           | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                          |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                            | 020                                    | 030                                | 040                                      | 050                                                                                                                        |
|     |                          |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                  | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i>                                                                                         |
|     |                          |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                  | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>     | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i>                                                                                         |
| 010 | Räntebärande värdepapper | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                       |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 020 | Centralbanker            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 030 | Offentlig sektor         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 040 | Kreditinstitut           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |



|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 070 | Lån och förskott           | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 090 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 100 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 110 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 120 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                                                    | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                  | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                                             | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 150 | Hushåll                                            | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                                                                                |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>                                                   |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 182 | Centralbanker                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                        | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering                           | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                    | 030                                | 040                                      | 050                                                                                                                        |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                  | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i>                                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                  | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>     | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i>                                                                                         |
| 183 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 184 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 185 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 186 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |

|     |                  | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 191 | Lån och förskott | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 192 | Centralbanker    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 193 | Offentlig sektor | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 194 | Kreditinstitut   | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                        | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering                           | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                    | 030                                | 040                                      | 050                                                                                                                        |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                  | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i>                                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                  | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>     | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i>                                                                                         |
| 195 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 196 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |
| 197 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                |                                        |                                    |                                          |                                                                                                                            |

|     |                                                                                                                                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>                                                   |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |



|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 213 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 214 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 215 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 216 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                  | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                  | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 221 | Lån och förskott | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 222 | Centralbanker    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 223 | Offentlig sektor | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 224 | Kreditinstitut   | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                            | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                                                                                                                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                               |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                   |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                     |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                                                    | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                   | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder                                  |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                |                                          | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering | varav: Presterande exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 | 010                                                                            | 020                                      | 030                                | 040            | 050                                                                                                                        |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.258</i>                          | <i>Bilaga V del 2.256, 2.259–2.262</i>                                                          | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 1.34, del 2.118, 2.240–2.245, 2.251–2.255</i>                          | <i>Bilaga V 2.256, 2.259–2.262</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                             | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.256 b, 2.261</i> |                |                                                                                                                            |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b> |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.247</i>                                                                       |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                        | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.246</i>     | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246</i> |                                                                                |                                          |                                    |                |                                                                                                                            |

|     |                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                          |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                          |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                          |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                          | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                          | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 010 | Räntebärande värdepapper | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 020 | Centralbanker            | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 030 | Offentlig sektor         | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 040 | Kreditinstitut           | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 050 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 060 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 070 | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 080 | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 090 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 100 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 110 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 120 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |



|     |                                                    | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                                                    | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 130 | Varav: Små och medelstora företag                  | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                                             | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 140 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 150 | Hushåll                                            | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 160 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                                                                                |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                                                |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                                                                                | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>                                                   |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 182 | Centralbanker                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 183 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 184 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 185 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 186 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                  | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                  | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                  | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 191 | Lån och förskott | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 192 | Centralbanker    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 193 | Offentlig sektor | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 194 | Kreditinstitut   | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 195 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 196 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 197 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                                                                                                                                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                                                                                                           |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                                                                                                                                           | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 201 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>                                                   |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 211 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 212 | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 213 | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 214 | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 215 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 216 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                  | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                  |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                  | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                  | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 221 | Lån och förskott | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                              |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 222 | Centralbanker    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 223 | Offentlig sektor | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 224 | Kreditinstitut   | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |



|     |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                            |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                            | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 225 | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 226 | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 227 | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                                                                                                                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                               | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                               |                                                                                | Instrument med ändrade villkor                             | Refinansiering                                                | varav: Fallerade                          | varav: Med nedskrivningsbehov | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                                                                                                                          |                                                                                        |                                                                               | 060                                                                            | 070                                                        | 080                                                           | 090                                       | 100                           | 110                                                                     |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
|     |                                                                                                                                                          | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i>                                       | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i> |                               |                                                                         |
| 231 | <b>SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                   |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |
| 330 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL</b>                                                                     | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                     |                                                                                |                                                            |                                                               |                                           |                               |                                                                         |

|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 | Redovisat bruttovärde / nominellt belopp för exponeringar med anståndsåtgärder |                                    |                                          |                                                            |                                                               |                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder                                   |                                    |                                          |                                                            |                                                               |                                                                         |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 |                                                                                | Instrument med ändrade villkor     | Refinansiering                           | varav: Fallerade                                           | varav: Med nedskrivningsbehov                                 | varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 | 060                                                                            | 070                                | 080                                      | 090                                                        | 100                                                           | 110                                                                     |
|     |                                                    | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                   | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>IFRS 9.5.5.1; IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.264 a</i>    | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i>                               |
|     |                                                    |                                                                                        |                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.259–2.263</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.266</i> | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.265–2.266</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 178; Bilaga V del 2.264 b</i> | <i>Kapitalkravsförordn. art. 4.1.95; Bilaga V del 2.264 a</i> | <i>Bilaga V del 2.231, 2.252 a, 2.263</i>                               |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b> |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.247</i>                                                                       |                                                                                |                                    |                                          |                                                            |                                                               |                                                                         |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                        | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.246</i>     | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246</i> |                                                                                |                                    |                                          |                                                            |                                                               |                                                                         |

|                           |                           | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |     |
|---------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|                           |                           |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |     |
|                           |                           |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |     |
|                           |                           |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 | 140 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 010                       | Räntebärande värdepapper  | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                       | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                              |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 020                       | Centralbanker             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 030                       | Offentlig sektor          | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 040                       | Kreditinstitut            | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |

|                           |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |     |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|                           |                            |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 | 140 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>  | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 050                       | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 060                       | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 070                       | <b>Lån och förskott</b>    | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 080                       | Centralbanker              | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |

|                           |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |     |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 | 140 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>  | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 090                       | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 100                       | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 110                       | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 120                       | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |

|                    |                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                    |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |
|--------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                    |                                                    |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                    |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |
|                    |                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering     | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |
|                    |                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                    |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 |
| Bilaga V del 2.267 | Bilaga V del 2.207                                 | Bilaga V del 2.207                                                              | Bilaga V del 2.241 a, 2.267                                            | Bilaga V del 2.241 b, 2.267                                                                                           | Bilaga V del 2.268                                                                                                                                                   | Bilaga V del 2.268 |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 130                | Varav: Små och medelstora företag                  | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                                      | <i>SMF-rek. art. 1.2 a</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                    |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 140                | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                    |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 150                | Hushåll                                            | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                    |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 160                | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                                | <i>Bilaga V del 2.86 a, 2.87</i>                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                    |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |

|     |                                                                                | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                                                                                |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.207</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                        | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                   | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.268</i> |
| 170 | Varav: konsumtionskredit                                                       | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 2.88 a</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 180 | <b>SKULDINSTRUMENT TILL ANSKAFFNINGSVÄRDE ELLER UPPLUPET ANSKAFFNINGSVÄRDE</b> | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.249 a</i>                                            |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 181 | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 182 | Centralbanker                                                                  | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |



|                           |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |     |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 | 140 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>  | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 183                       | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 184                       | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 185                       | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 186                       | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |

|     |                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                  |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                  |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                  |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                  |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.207</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                        | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                   | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.268</i> |
| 191 | Lån och förskott | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 192 | Centralbanker    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 193 | Offentlig sektor | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 194 | Kreditinstitut   | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |

|                           |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |     |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 | 140 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>  | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 195                       | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 196                       | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |
| 197                       | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |     |

|                           |                                                                                                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                           |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |
|                           |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |
|                           |                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                                                                                 | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                     | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 201                       | <b>SKULDINSTRUMENT SOM REDOVISAS TILL VERKLIGT VÄRDE VIA ÖVRIGT TOTALRESULTAT ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNING</b> | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.249 b</i>                                            |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 211                       | <b>Räntebärande värdepapper</b>                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.31, 1.44 b</i>                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 212                       | Centralbanker                                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |

|                           |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>  | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 213                       | Offentlig sektor           | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 214                       | Kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 215                       | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 216                       | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |

|     |                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                  |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                  |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                  |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                  |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.207</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                        | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                   | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.268</i> |
| 221 | Lån och förskott | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                                | <i>Bilaga V del 1.32, 1.44 a</i>                                       |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 222 | Centralbanker    | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 223 | Offentlig sektor | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 224 | Kreditinstitut   | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                      | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                             |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |

|                           |                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |     |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |     |
|                           |                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130 |
| <i>Bilaga V del 2.267</i> | <i>Bilaga V del 2.207</i>  | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                                            | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.268</i> |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 225                       | Övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 226                       | Icke-finansiella företag   | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |
| 227                       | Hushåll                    | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |     |

|     |                                                                                                                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                 |                                                                        | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                 |                                                                        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     |                                                                                                                                                   |                                                                                 |                                                                        | <i>Bilaga V del 2.267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.207</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                        | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                   | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.268</i> |
| 231 | SKULDINSTRUMENT STRIKT VÄRDERADE ENLIGT LVP ELLER TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET ELLER VIA EGET KAPITAL OCH SOM INTE OMFATTAS AV NEDSKRIVNING | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                                     | <i>Bilaga V del 2.249 c</i>                                            |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 330 | SKULDINSTRUMENT SOM INTE INNEHAS FÖR HANDEL ELLER INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL                                                                     | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                                       | <i>Bilaga V del 2.246</i>                                              |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |



|     |                                                                                        |                                                                                    | Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga<br><i>Bilaga V del 2.119</i> |                           |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                        |                                                                                    | Presterande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade avsättningar                | Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder - Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar |                           |                                                           | Erhållna säkerheter och erhållna finansiella garantier               |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                        |                                                                                    |                                                                                                                       | Instrument med ändrade villkor                                                                                                                                       | Refinansiering            | Erhållna säkerheter för exponeringar med anståndsåtgärder | Erhållna finansiella garantier för exponeringar med anståndsåtgärder |                                                                                                   |                           |
|     |                                                                                        |                                                                                    |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      | 120                                                                                               | 130                       |
|     | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>      | <i>Bilaga V del 2.267</i>                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.207</i>                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.207</i> | <i>Bilaga V del 2.241 a, 2.267</i>                        | <i>Bilaga V del 2.241 b, 2.267</i>                                   | <i>Bilaga V del 2.268</i>                                                                         | <i>Bilaga V del 2.268</i> |
| 335 | <b>SKULDINSTRUMENT SOM INNEHAS FÖR FÖRSÄLJNING</b>                                     |                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.247</i>                                                                                             |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |
| 340 | <b>Gjorda låneåtaganden</b>                                                            | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113, 2.246</i> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116, 2.246</i>                       |                                                                                                                                                                      |                           |                                                           |                                                                      |                                                                                                   |                           |

## ▼ M8

## 20. Geografisk uppdelning

## 20.1 Geografisk uppdelning av tillgångar efter verksamheternas lokalisering

|     |                                                                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde               |                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> |                           |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | Inhemsk verksamhet            | Icke-inhemsk verksamhet   |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.270</i>     | <i>Bilaga V del 2.270</i> |
|     |                                                                                                                                 |                                                                                        |                                                                               | 010                           | 020                       |
| 010 | <b>Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel</b>                                                  | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.1 Tillgångar</i>                                         | <i>IAS 1.54 i</i>                                                             |                               |                           |
| 020 | Kontanta medel                                                                                                                  | <i>Bilaga V del 2.1</i>                                                                | <i>Bilaga V del 2.1</i>                                                       |                               |                           |
| 030 | Kassabehållning hos centralbanker                                                                                               | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 13.2; Bilaga V del 2.2</i>                                 | <i>Bilaga V del 2.2</i>                                                       |                               |                           |
| 040 | Andra avistamedel                                                                                                               | <i>Bilaga V del 2.3</i>                                                                | <i>Bilaga V del 2.3</i>                                                       |                               |                           |
| 050 | <b>Finansiella tillgångar som innehas för handel</b>                                                                            |                                                                                        | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                                        |                               |                           |
| 060 | Derivat                                                                                                                         |                                                                                        | <i>IFRS 9 bilaga A</i>                                                        |                               |                           |
| 070 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                               |                           |
| 080 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                               |                           |
| 090 | Lån och förskott                                                                                                                |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                               |                           |
| 091 | <b>Finansiella tillgångar som är förenade med handel</b>                                                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 32–33; Bilaga V del 1.17</i>                               |                                                                               |                               |                           |
| 092 | Derivat                                                                                                                         | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.17, 1.27</i>                         |                                                                               |                               |                           |
| 093 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                |                                                                               |                               |                           |
| 094 | Räntebärande värdepapper                                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               |                                                                               |                               |                           |
| 095 | Lån och förskott                                                                                                                | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                               |                                                                               |                               |                           |
| 096 | <b>Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet</b> |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 a ii; IFRS 9.4.1.4</i>                                            |                               |                           |
| 097 | Egetkapitalinstrument                                                                                                           |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                               |                           |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                      | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde               |                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                      |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> |                           |
|     |                                                                                                                                      |                                                                                        |                                                                               | Inhemsk verksamhet            | Icke-inhemsk verksamhet   |
|     |                                                                                                                                      |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.270</i>     | <i>Bilaga V del 2.270</i> |
|     |                                                                                                                                      |                                                                                        |                                                                               | 010                           | 020                       |
| 098 | Räntebärande värdepapper                                                                                                             |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                               |                           |
| 099 | Lån och förskott                                                                                                                     |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                               |                           |
| 100 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                      | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6</i>                                          | <i>IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5</i>                                             |                               |                           |
| 110 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               |                               |                           |
| 120 | Räntebärande värdepapper                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                               |                           |
| 130 | Lån och förskott                                                                                                                     | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                               |                           |
| 141 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat</b>                                              |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 h; IFRS 9.4.1.2A</i>                                              |                               |                           |
| 142 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                |                                                                                        | <i>IAS 32.11</i>                                                              |                               |                           |
| 143 | Räntebärande värdepapper                                                                                                             |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                      |                               |                           |
| 144 | Lån och förskott                                                                                                                     |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                      |                               |                           |
| 171 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 36.2</i>                                                   |                                                                               |                               |                           |
| 172 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                |                                                                               |                               |                           |
| 173 | Räntebärande värdepapper                                                                                                             | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                               |                                                                               |                               |                           |
| 174 | Lån och förskott                                                                                                                     | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32</i>                     |                                                                               |                               |                           |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                       | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG                      | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28 |                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                                      |                                                                        | Inhemsk verksamhet                        | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                                      |                                                                        | Bilaga V del 2.270                        | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                                                                                       |                                                                                                      |                                                                        | 010                                       | 020                     |
| 175 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital</b> | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.8                                                               |                                                                        |                                           |                         |
| 176 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                                     |                                                                        |                                           |                         |
| 177 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | Bilaga V del 1.31                                                                                    |                                                                        |                                           |                         |
| 178 | Lån och förskott                                                                                                                                      | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.4 b; Bilaga V del 1.32                                          |                                                                        |                                           |                         |
| 181 | <b>Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                                                                            |                                                                                                      | IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2                                               |                                           |                         |
| 182 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              |                                                                                                      | Bilaga V del 1.31                                                      |                                           |                         |
| 183 | Lån och förskott                                                                                                                                      |                                                                                                      | Bilaga V del 1.32                                                      |                                           |                         |
| 231 | <b>Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b>                     | Direktiv 86/635/EEG art. 35; redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19 |                                                                        |                                           |                         |
| 330 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                                     |                                                                        |                                           |                         |
| 232 | Räntebärande värdepapper                                                                                                                              | Bilaga V del 1.31                                                                                    |                                                                        |                                           |                         |
| 233 | Lån och förskott                                                                                                                                      | Bilaga V del 1.32                                                                                    |                                                                        |                                           |                         |
| 234 | <b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>                                                               | Direktiv 86/635/EEG art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20                     |                                                                        |                                           |                         |
| 235 | Egetkapitalinstrument                                                                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                                     |                                                                        |                                           |                         |

## ▼M8

|     |                                                                                                         | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i>                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde               |                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                         |                                                                                                                 |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> |                           |
|     |                                                                                                         |                                                                                                                 |                                                                               | Inhemsk verksamhet            | Icke-inhemsk verksamhet   |
|     |                                                                                                         |                                                                                                                 |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.270</i>     | <i>Bilaga V del 2.270</i> |
|     |                                                                                                         |                                                                                                                 |                                                                               | 010                           | 020                       |
| 236 | Räntebärande värdepapper                                                                                | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                                                        |                                                                               |                               |                           |
| 237 | Lån och förskott                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                                                        |                                                                               |                               |                           |
| 240 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                    | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8; IAS 39.9; Bilaga V del 1.22</i>                                 | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.22</i>                                        |                               |                           |
| 250 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                  | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; IAS 39.89 A a</i>                                                      | <i>IAS 39.89 A a; IFRS 9.6.5.8</i>                                            |                               |                           |
| 260 | <b>Materiella tillgångar</b>                                                                            | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.10 Tillgångar</i>                                                                 |                                                                               |                               |                           |
| 270 | <b>Immateriella tillgångar</b>                                                                          | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.115</i>                               | <i>IAS 1.54 c; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.115</i>                          |                               |                           |
| 280 | <b>Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag</b>                                      | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.7–4.8 Tillgångar; Redovisningsdirektivet art. 2.2; Bilaga V del 1.21, del 2.4</i> | <i>IAS 1.54 e; Bilaga V del 1.21, del 2.4</i>                                 |                               |                           |
| 290 | <b>Skattefordringar</b>                                                                                 |                                                                                                                 | <i>IAS 1.54 n–o</i>                                                           |                               |                           |
| 300 | <b>Övriga tillgångar</b>                                                                                | <i>Bilaga V del 2.5, 2.6</i>                                                                                    | <i>Bilaga V del 2.5</i>                                                       |                               |                           |
| 310 | <b>Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning</b> |                                                                                                                 | <i>IAS 1.54 j; IFRS 5.38, bilaga V del 2.7</i>                                |                               |                           |
| 315 | <b>(-) Nedsättningar för tillgångar som är förenade med handel värderade till verkligt värde</b>        | <i>Bilaga V del 1.29</i>                                                                                        |                                                                               |                               |                           |
| 320 | <b>TILLGÅNGAR</b>                                                                                       | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4 Tillgångar</i>                                                                    | <i>IAS 1.9 a, IG 6</i>                                                        |                               |                           |

## ▼M8

## 20.2 Geografisk uppdelning av skulder efter verksamheternas lokalisering

|     |                                                                                              | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde<br><i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> |                           |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                              |                                                                                        |                                                                               | Inhemsk verksamhet                               | Icke-inhemsk verksamhet   |
|     |                                                                                              |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.270</i>                        | <i>Bilaga V del 2.270</i> |
|     |                                                                                              |                                                                                        |                                                                               | 010                                              | 020                       |
| 010 | <b>Finansiella skulder som innehas för handel</b>                                            |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 e ii; IFRS 9.BA.6</i>                                             |                                                  |                           |
| 020 | Derivat                                                                                      |                                                                                        | <i>IFRS 9 bilaga A; IFRS 9.4.2.1 a; IFRS 9.BA.7 a</i>                         |                                                  |                           |
| 030 | Korta positioner                                                                             |                                                                                        | <i>IFRS 9.BA.7 b</i>                                                          |                                                  |                           |
| 040 | Inlåning                                                                                     |                                                                                        | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                                                  |                           |
| 050 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                      |                                                  |                           |
| 060 | Övriga finansiella skulder                                                                   |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                 |                                                  |                           |
| 061 | <b>Finansiella skulder som är förknippade med handel</b>                                     | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.3, 8.6</i>                                     |                                                                               |                                                  |                           |
| 062 | Derivat                                                                                      | <i>Kapitalkravs-förordn. bilaga II; Bilaga V del 1.25</i>                              |                                                                               |                                                  |                           |
| 063 | Korta positioner                                                                             |                                                                                        |                                                                               |                                                  |                           |
| 064 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 |                                                                               |                                                  |                           |
| 065 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                          | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               |                                                                               |                                                  |                           |
| 066 | Övriga finansiella skulder                                                                   | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                          |                                                                               |                                                  |                           |
| 070 | <b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9</i>                                | <i>IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2</i>                                             |                                                  |                           |
| 080 | Inlåning                                                                                     | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                                                  |                           |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Redovisat värde               |                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28</i> |                           |
|     |                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | Inhemsk verksamhet            | Icke-inhemsk verksamhet   |
|     |                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.270</i>     | <i>Bilaga V del 2.270</i> |
|     |                                                                                                                                |                                                                                        |                                                                               | 010                           | 020                       |
| 090 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                      |                               |                           |
| 100 | Övriga finansiella skulder                                                                                                     | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                          | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                 |                               |                           |
| 110 | <b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                                                        |                                                                                        | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i>                                               |                               |                           |
| 120 | Inlåning                                                                                                                       |                                                                                        | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                               |                           |
| 130 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                      |                               |                           |
| 140 | Övriga finansiella skulder                                                                                                     |                                                                                        | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                 |                               |                           |
| 141 | <b>Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.3</i>                                                 |                                                                               |                               |                           |
| 142 | Inlåning                                                                                                                       | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 |                                                                               |                               |                           |
| 143 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               |                                                                               |                               |                           |
| 144 | Övriga finansiella skulder                                                                                                     | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                          |                                                                               |                               |                           |
| 150 | <b>Derivat – Säkringsredovisning</b>                                                                                           | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8 a; Bilaga V del 1.26</i>                | <i>IFRS 9.6.2.1; Bilaga V del 1.26</i>                                        |                               |                           |
| 160 | <b>Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk</b>                                         | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.5, 8.6; Bilaga V del 2.8; IAS 39.89 A b</i>           | <i>IAS 39.89 A b, IFRS 9.6.5.8</i>                                            |                               |                           |
| 170 | <b>Avsättningar</b>                                                                                                            | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.6 Skulder</i>                                            | <i>IAS 37.10; IAS 1.54 l</i>                                                  |                               |                           |

## ▼M8

|     |                                                                                              | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28 |                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
|     |                                                                                              |                                                                                 |                                                                        | Inhemsk verksamhet                        | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                              |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.270                        | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                              |                                                                                 |                                                                        | 010                                       | 020                     |
| 180 | Skatteskulder                                                                                |                                                                                 | IAS 1.54 n–o                                                           |                                           |                         |
| 190 | Aktiekapital som återbetalas på begäran                                                      |                                                                                 | IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Bilaga V del 2.12                               |                                           |                         |
| 200 | Övriga skulder                                                                               | Bilaga V del 2.13                                                               | Bilaga V del 2.13                                                      |                                           |                         |
| 210 | Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehåser för försäljning |                                                                                 | IAS 1.54 p; IFRS 5.38, bilaga V del 2.14                               |                                           |                         |
| 215 | Nedsättningar för skulder som är förenade med handel värderade till verkligt värde           | Bilaga V del 1.29                                                               |                                                                        |                                           |                         |
| 220 | <b>SKULDER</b>                                                                               |                                                                                 | IAS 1.9 b; IG 6                                                        |                                           |                         |

## 20.3 Geografisk uppdelning av poster i resultaträkningen efter verksamheternas lokalisering

|     |                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period |                         |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |                                                         |                                                                                 |                                                                        | Inhemsk verksamhet | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                         |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.270 | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                         |                                                                                 |                                                                        | 010                | 020                     |
| 010 | Räntetäckter                                            | Direktiv 86/635/EEG art. 27.1 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31                | IAS 1.97; Bilaga V del 2.31                                            |                    |                         |
| 020 | (Räntekostnader)                                        | Direktiv 86/635/EEG art. 27.2 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31                | IAS 1.97; Bilaga V del 2.31                                            |                    |                         |
| 030 | (Kostnader för aktiekapital som återbetalas på begäran) |                                                                                 | IFRIC 2.11                                                             |                    |                         |
| 040 | Intäkter från utdelningar                               | Direktiv 86/635/EEG art. 27.3 Vertikal layout; Bilaga V del 2.40                | Bilaga V del 2.40                                                      |                    |                         |
| 050 | Avgifts- och provisionsintäkter                         | Direktiv 86/635/EEG art. 27.4 Vertikal layout                                   | IFRS 7.20 c                                                            |                    |                         |
| 060 | (Avgifts- och provisionskostnader)                      | Direktiv 86/635/EEG art. 27.5 Vertikal layout                                   | IFRS 7.20 c                                                            |                    |                         |



## ▼M8

|     |                                                                                                                                                                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period |                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |                                                                        | Inhemsk verksamhet | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.270 | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                 |                                                                        | 010                | 020                     |
| 070 | Vinster eller (–) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   | Bilaga V del 2.45                                                      |                    |                         |
| 080 | Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto                                                                                                  |                                                                                 | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.43, 2.46                   |                    |                         |
| 083 | Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet                                          |                                                                                 | IFRS 9.5.7.1                                                           |                    |                         |
| 085 | Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, netto                                                                                              | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   |                                                                        |                    |                         |
| 090 | Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto                                                       |                                                                                 | IFRS 7.20 a i; IFRS 9.5.7.1; Bilaga V del 2.44                         |                    |                         |
| 095 | Vinster eller (–) förluster på finansiella tillgångar och skulder som inte är förenade med handel, netto                                                                                         | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   |                                                                        |                    |                         |
| 100 | Vinster eller (–) förluster från säkringsredovisning, netto                                                                                                                                      | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6, 8.8                                     | Bilaga V del 2.47–2.48                                                 |                    |                         |
| 110 | Valutakursdifferenser [vinst eller (–) förlust], netto                                                                                                                                           | Direktiv 86/635/EEG art. 39                                                     | IAS 21.28, 21.52 a                                                     |                    |                         |
| 120 | Vinster eller (–) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto                             | Direktiv 86/635/EEG art. 27.13–27.14 Vertikal layout; Bilaga V del 2.56         |                                                                        |                    |                         |
| 130 | Vinster eller (–) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto                                                             |                                                                                 | IAS 1.34                                                               |                    |                         |

## ▼M8

|     |                                                                                                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period |                         |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                    |                                                                                 |                                                                        | Inhemsk verksamhet | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                                                                    |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.270 | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                                                                    |                                                                                 |                                                                        | 010                | 020                     |
| 140 | Övriga rörelseintäkter                                                                                                             | Direktiv 86/635/EEG art. 27.7 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316         | Bilaga V del 2.314–2.316                                               |                    |                         |
| 150 | (Övriga rörelsekostnader)                                                                                                          | Direktiv 86/635/EEG art. 27.10 Vertikal layout; Bilaga V del 2.314–2.316        | Bilaga V del 2.314–2.316                                               |                    |                         |
| 155 | <b>SUMMA RÖRELSEINTÄKTER, NETTO</b>                                                                                                |                                                                                 |                                                                        |                    |                         |
| 160 | (Administrationskostnader)                                                                                                         | Direktiv 86/635/EEG art. 27.8 Vertikal layout                                   |                                                                        |                    |                         |
| 170 | (Avskrivningar)                                                                                                                    |                                                                                 | IAS 1.102, 1.104                                                       |                    |                         |
| 171 | Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto                                                                         |                                                                                 | IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.49                       |                    |                         |
| 175 | (Ökningar eller (-) minskningar av reserven för allmänna risker i bankrörelse, netto)                                              | Direktiv 86/635/EEG art. 38.2                                                   |                                                                        |                    |                         |
| 180 | (Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar)                                                                                |                                                                                 | IAS 37.59, 37.84; IAS 1.98 b, f, g                                     |                    |                         |
| 190 | (Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet) | Direktiv 86/635/EEG art. 35–37, bilaga V del 2.52, 2.53                         | IFRS 7.20 a viii; Bilaga V del 2.51, 2.53                              |                    |                         |
| 200 | (Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)                 | Direktiv 86/635/EEG art. 27.13–27.14 Vertikal layout                            | IAS 28.40–28.43                                                        |                    |                         |
| 210 | (Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av icke-finansiella tillgångar)                                                 |                                                                                 | IAS 36.126 a, b                                                        |                    |                         |
| 220 | Negativ goodwill som redovisas i resultaträkningen                                                                                 | Redovisningsdirektivet art. 24.3 f                                              | IFRS 3 bilaga B 64 n i                                                 |                    |                         |
| 230 | Andel av vinsten eller (-) förlusten från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag                              | Direktiv 86/635/EEG art. 27.13–27.14 Vertikal layout                            | Bilaga V del 2.54                                                      |                    |                         |

## ▼ M8

|     |                                                                                                                                                                                        | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period |                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                        |                                                                                 |                                                                        | Inhemsk verksamhet | Icke-inhemsk verksamhet |
|     |                                                                                                                                                                                        |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.270 | Bilaga V del 2.270      |
|     |                                                                                                                                                                                        |                                                                                 |                                                                        | 010                | 020                     |
| 240 | Vinst eller (-) förlust för anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter |                                                                                 | IFRS 5.37; Bilaga V del 2.55                                           |                    |                         |
| 250 | VINST ELLER (-) FÖRLUST FÖRE SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER                                                                                                                        |                                                                                 | IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A                                           |                    |                         |
| 260 | (Skattekostnad eller (-) skatteintäkt i samband med resultat för kvarvarande verksamheter)                                                                                             | Direktiv 86/635/EEG art. 27.15 Vertikal layout                                  | IAS 1.82 d; IAS 12.77                                                  |                    |                         |
| 270 | VINST ELLER (-) FÖRLUST EFTER SKATT FÖR KVARVARANDE VERKSAMHETER                                                                                                                       | Direktiv 86/635/EEG art. 27.16 Vertikal layout                                  | IAS 1, IG 6                                                            |                    |                         |
| 275 | Extraordinär vinst eller (-) förlust efter skatt                                                                                                                                       | Direktiv 86/635/EEG art. 27.21 Vertikal layout                                  |                                                                        |                    |                         |
| 280 | Vinst eller (-) förlust efter skatt för avvecklade verksamheter                                                                                                                        |                                                                                 | IAS 1.82 ea; IFRS 5.33 a, 5.33 A; Bilaga V del 2.56                    |                    |                         |
| 290 | ÅRETS VINST ELLER (-) FÖRLUST                                                                                                                                                          | Direktiv 86/635/EEG art. 27.23 Vertikal layout                                  | IAS 1.81 A a                                                           |                    |                         |

## ▼ M8

## 20.4 Geografisk uppdelning av tillgångar efter motpartens hemvist

z-axel 

|                                    |
|------------------------------------|
| Land där motparten har sin hemvist |
|------------------------------------|

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde               |                                                            |                                                            |                                |                    | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | Redovisat bruttovärde               | Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel | varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande  |                          |                                                                                                        |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275 | Bilaga V del 1.15 a, 1.16 a, 1.17, del 2.273               | Bilaga V del 2.273                                         | Bilaga V del 2.275             | Bilaga V del 2.275 |                          |                                                                                                        |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | 010                                 | 011                                                        | 012                                                        | 022                            | 025                | 031                      | 040                                                                                                    |
| 010 | Derivat                           | Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 2.272                              | IFRS 9 bilaga A, bilaga V del 2.272                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 020 | Varav: kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 030 | Varav: övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 040 | Egetkapitalinstrument             | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5; Bilaga V del 1.44 b                           | IAS 32.11                                                              |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 050 | Varav: kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |

z-axel

Land där motparten har sin hemvist

|     |                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde               |                                                            |                                                            |                                |                    | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |                    |
|-----|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | Redovisat bruttovärde               | Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel | varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande  |                          |                                                                                                        |                    |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275 | Bilaga V del 1.15 a, 1.16 a, 1.17, del 2.273               | Bilaga V del 2.273                                         | Bilaga V del 2.275             | Bilaga V del 2.275 |                          |                                                                                                        | Bilaga V del 2.274 |
|     |                                   |                                                                                 |                                                                        | 010                                 | 011                                                        | 012                                                        | 022                            | 025                | 031                      | 040                                                                                                    |                    |
| 060 | Varav: övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 070 | Varav: icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 080 | <b>Räntebärande värdepapper</b>   | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                                       | Bilaga V del 1.31, 1.44 b                                              |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 090 | Centralbanker                     | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 100 | Offentlig sektor                  | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 110 | Kreditinstitut                    | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 120 | Övriga finansiella företag        | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |

z-axel

Land där motparten har sin hemvist

|     |                            | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde               |                                                            |                                                            |                                |                    | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|-----|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Redovisat bruttovärde               | Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel | varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande  |                          |                                                                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275 | Bilaga V del 1.15 a, 1.16 a, 1.17, del 2.273               | Bilaga V del 2.273                                         | Bilaga V del 2.275             | Bilaga V del 2.275 |                          |                                                                                                        |
|     |                            |                                                                                 |                                                                        | 010                                 | 011                                                        | 012                                                        | 022                            | 025                | 031                      | 040                                                                                                    |
| 130 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 140 | Lån och förskott           | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                                       | Bilaga V del 1.32, 1.44 a                                              |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 150 | Centralbanker              | Bilaga V del 1.42 a                                                             | Bilaga V del 1.42 a                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 160 | Offentlig sektor           | Bilaga V del 1.42 b                                                             | Bilaga V del 1.42 b                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 170 | Kreditinstitut             | Bilaga V del 1.42 c                                                             | Bilaga V del 1.42 c                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 180 | Övriga finansiella företag | Bilaga V del 1.42 d                                                             | Bilaga V del 1.42 d                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |
| 190 | Icke-finansiella företag   | Bilaga V del 1.42 e                                                             | Bilaga V del 1.42 e                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |

z-axel

Land där motparten har sin hemvist

|     |                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat bruttovärde               |                                                            |                                                            |                                |                    | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |                    |
|-----|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                                    |                                                                                 |                                                                        | Redovisat bruttovärde               | Varav: som innehas för handel eller är förenade med handel | varav: finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivning | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande  |                          |                                                                                                        |                    |
|     |                                                    |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 1.34, del 2.271, 2.275 | Bilaga V del 1.15 a, 1.16 a, 1.17, del 2.273               | Bilaga V del 2.273                                         | Bilaga V del 2.275             | Bilaga V del 2.275 |                          |                                                                                                        | Bilaga V del 2.274 |
|     |                                                    |                                                                                 |                                                                        | 010                                 | 011                                                        | 012                                                        | 022                            | 025                | 031                      | 040                                                                                                    |                    |
| 200 | Varav: Små och medelstora företag                  | SMF-rek. art. 1.2 a                                                             | SMF-rek. art. 1.2 a                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 210 | Varav: Lån med säkerhet i kommersiella fastigheter | Bilaga V del 2.86 a, 2.87                                                       | Bilaga V del 2.86 a, 2.87                                              |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 220 | Hushåll                                            | Bilaga V del 1.42 f                                                             | Bilaga V del 1.42 f                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 230 | Varav: Lån med säkerhet i bostadsfastigheter       | Bilaga V del 2.86 a, 2.87                                                       | Bilaga V del 2.86 a, 2.87                                              |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |
| 240 | Varav: konsumtionskredit                           | Bilaga V del 2.88 a                                                             | Bilaga V del 2.88 a                                                    |                                     |                                                            |                                                            |                                |                    |                          |                                                                                                        |                    |

## ▼ M8

## 20.5 Geografisk uppdelning av exponeringar utanför balansräkningen efter motpartens hemvist

z-axel 

|     |                                 | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                             | Nominellt belopp               |                          |                    | Avsättningar för gjorda åtaganden och lämnade garantier |
|-----|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|
|     |                                 |                                                                                 |                                                                                                    | Varav: lånefordran med anstånd | Varav: nödlidande        |                    |                                                         |
|     |                                 |                                                                                 |                                                                                                    | Bilaga V del 2.118, 2.271      | Bilaga V del 2.240–2.258 | Bilaga V del 2.275 | Bilaga V del 2.276                                      |
|     |                                 |                                                                                 |                                                                                                    | 010                            | 022                      | 025                | 030                                                     |
| 010 | Gjorda låneåtaganden            | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.113            | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.113, 2.116                  |                                |                          |                    |                                                         |
| 020 | Utställda finansiella garantier | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.112, 2.114            | IFRS 4 bilaga A; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 f, del 2.102–2.105, 2.114, 2.116 |                                |                          |                    |                                                         |
| 030 | Andra gjorda åtaganden          | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.112, 2.115            | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 1.44 g, del 2.102–2.105, 2.115, 2.116                  |                                |                          |                    |                                                         |

## 20.6 Geografisk uppdelning av skulder efter motpartens hemvist

z-axel 

|     |         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG    | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde               |
|-----|---------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|     |         |                                                                                    |                                                                        | Bilaga V del 1.27–1.28, 2.271 |
|     |         |                                                                                    |                                                                        | 010                           |
| 010 | Derivat | Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.24 a, 1.25, 1.26, 1.44 e, del 2.272 | IFRS 9 bilaga A, bilaga V del 1.44 e, del 2.272                        |                               |



z-axel Land där motparten har sin hemvist

|     |                                   | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <b>Redovisat värde</b>               |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|     |                                   |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 1.27–1.28, 2.271</i> |
|     |                                   |                                                                                        |                                                                               | 010                                  |
| 020 | Varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                      |
| 030 | Varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                      |
| 040 | <b>Korta positioner</b>           | <i>Bilaga V del 1.44 d</i>                                                             | <i>IFRS 9.BA.7 b; Bilaga V del 1.44 d</i>                                     |                                      |
| 050 | Varav: kreditinstitut             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                      |
| 060 | Varav: övriga finansiella företag | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                      |
| 070 | <b>Inlåning</b>                   | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                        |                                      |
| 080 | Centralbanker                     | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 a</i>                                                    |                                      |
| 090 | Offentlig sektor                  | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 b</i>                                                    |                                      |
| 100 | Kreditinstitut                    | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 c</i>                                                    |                                      |
| 110 | Övriga finansiella företag        | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 d</i>                                                    |                                      |
| 120 | Icke-finansiella företag          | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 e</i>                                                    |                                      |
| 130 | Hushåll                           | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                             | <i>Bilaga V del 1.42 f</i>                                                    |                                      |

▼ M8

20.7.1 Geografisk uppdelning efter motpartens hemvist av lån och förskott som inte innehas för handel till icke-finansiella företag, per Nace-kod

z-axel 

|                                    |
|------------------------------------|
| Land där motparten har sin hemvist |
|------------------------------------|

|     |                                                     | Referenser               | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 2.271, 2.277 |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
|-----|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                     |                          | Redovisat bruttovärde                                 | varav: lån och förskott som omfattas av nedskrivning | Varav: nödlidande | Ackumulerad nedskrivning | Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar |
|     |                                                     |                          |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
|     |                                                     |                          | 010                                                   | 011                                                  | 012               | 021                      | 022                                                                                                    |
| 010 | <b>A Jordbruk, skogsbruk och fiske</b>              | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 020 | <b>B Utvinning av mineral</b>                       | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 030 | <b>C Tillverkning</b>                               | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 040 | <b>D Försörjning av el, gas, värme och kyla</b>     | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 050 | <b>E Vattenförsörjning</b>                          | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 060 | <b>F Byggverksamhet</b>                             | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 070 | <b>G Parti- och detaljhandel</b>                    | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 080 | <b>H Transport och magasinering</b>                 | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 090 | <b>I Hotell- och restaurangverksamhet</b>           | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |
| 100 | <b>J Informations- och kommunikationsverksamhet</b> | <i>Nace-förordningen</i> |                                                       |                                                      |                   |                          |                                                                                                        |

z-axel

Land där motparten har sin  
hemvist

|     |                                                                                | Referenser        | Icke-finansiella företag<br>Bilaga V del 2.271, 2.277 |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                |                   | Redovisat<br>bruttovärde                              | varav: lån och förskott<br>som omfattas av<br>nedskrivning | Varav: nödlidande | Ackumulerad<br>nedskrivning | Ackumulerade negativa<br>förändringar i verkligt<br>värde på grund av<br>kreditrisk för nödlidande<br>exponeringar |
|     |                                                                                |                   |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
|     |                                                                                |                   | 010                                                   | 011                                                        | 012               | 021                         | 022                                                                                                                |
| 105 | <b>K</b> Finans- och försäkringsverksamhet                                     | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 110 | <b>L</b> Fastighetsverksamhet                                                  | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 120 | <b>M</b> Verksamhet inom juridik, ekonomi,<br>vetenskap och teknik             | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 130 | <b>N</b> Uthyrning, fastighetservice, rese-<br>tjänster och andra stödtjänster | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 140 | <b>O</b> Offentlig förvaltning och försvar;<br>obligatorisk socialförsäkring   | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 150 | <b>P</b> Utbildning                                                            | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 160 | <b>Q</b> Vård och omsorg, sociala tjänster                                     | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 170 | <b>R</b> Kultur, nöje och fritid                                               | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 180 | <b>S</b> Övriga tjänster                                                       | Nace-förordningen |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |
| 190 | <b>LÅN OCH FÖRSKOTT</b>                                                        | Bilaga V del 1.32 |                                                       |                                                            |                   |                             |                                                                                                                    |

## ▼ M8

## 21. Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som ingår i leasing

|     |                                             | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <b>Redovisat värde</b>          |
|-----|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|     |                                             |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.278–2.279</i> |
|     |                                             |                                                                                        |                                                                               | 010                             |
| 010 | <b>Egendom, anläggningar och utrustning</b> |                                                                                        | <i>IAS 16.6; IAS 1.54 a</i>                                                   |                                 |
| 020 | Omvärderingsmetod                           |                                                                                        | <i>IAS 17.49; IAS 16.31, 16.73 a, d</i>                                       |                                 |
| 030 | Anskaffningsvärdemetod                      |                                                                                        | <i>IAS 17.49; IAS 16.30, 16.73 a, d</i>                                       |                                 |
| 040 | <b>Förvaltningsfastigheter</b>              |                                                                                        | <i>IAS 40.IN5; IAS 1.54 b</i>                                                 |                                 |
| 050 | Metod med verkligt värde                    |                                                                                        | <i>IAS 17.49; IAS 40.33–40.55, 40.76</i>                                      |                                 |
| 060 | Anskaffningsvärdemetod                      |                                                                                        | <i>IAS 17.49; IAS 40.56, 40.79 c</i>                                          |                                 |
| 070 | <b>Övriga immateriella tillgångar</b>       | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Tillgångar</i>                                         | <i>IAS 38.8, 38.118</i>                                                       |                                 |
| 080 | Omvärderingsmetod                           |                                                                                        | <i>IAS 17.49; IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii</i>                                |                                 |
| 090 | Anskaffningsvärdemetod                      |                                                                                        | <i>IAS 17.49; IAS 38.74</i>                                                   |                                 |

## 22. Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster

## 22.1 Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader, per verksamhet

|     |                                        | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <b>Innevarande period</b> |
|-----|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                        |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.280</i> |
|     |                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.4, 27.5 Vertikal layout</i>                             | <i>IFRS 7.20 c</i>                                                            | 010                       |
| 010 | <b>Avgifts- och provisionsintäkter</b> |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.281–2.283</i>                                               |                           |
| 020 | Värdepapper                            |                                                                                        |                                                                               |                           |
| 030 | <i>Emissioner</i>                      | <i>Bilaga V del 2.284 a</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 a</i>                                                   |                           |
| 040 | <i>Överföringsuppdrag</i>              | <i>Bilaga V del 2.284 b</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 b</i>                                                   |                           |
| 050 | <i>Andra</i>                           | <i>Bilaga V del 2.284 c</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 c</i>                                                   |                           |
| 060 | Clearing och avveckling                | <i>Bilaga V del 2.284 d</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 d</i>                                                   |                           |
| 070 | Kapitalförvaltning                     | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 a</i>                                                   | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 a</i>                                          |                           |
| 080 | Förvaringstjänster [per typ av kund]   | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 b</i>                                                   | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 b</i>                                          |                           |

## ▼ M8

|     |                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <b>Innevarande period</b> |
|-----|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.4, 27.5 Vertikal layout</i>                             | <i>IFRS 7.20 c</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.280</i> |
| 090 | <i>Kollektiva investeringar</i>                                |                                                                                        |                                                                               |                           |
| 100 | <i>Andra</i>                                                   |                                                                                        |                                                                               |                           |
| 110 | Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar  | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 c</i>                                                   | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 c</i>                                          |                           |
| 120 | Förvaltningstransaktioner                                      | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 d</i>                                                   | <i>Bilaga V del 2.284 e; 2.285 d</i>                                          |                           |
| 130 | Betaltjänster                                                  | <i>Bilaga V del 2.284 e, 2.285 e</i>                                                   | <i>Bilaga V del 2.284 e, 2.285 e</i>                                          |                           |
| 140 | Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt] | <i>Bilaga V del 2.285 f</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 f</i>                                                   |                           |
| 150 | <i>Kollektiva investeringar</i>                                |                                                                                        |                                                                               |                           |
| 160 | <i>Försäkringsprodukter</i>                                    |                                                                                        |                                                                               |                           |
| 170 | <i>Andra</i>                                                   |                                                                                        |                                                                               |                           |
| 180 | Strukturerad finansiering                                      | <i>Bilaga V del 2.284 f</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 f</i>                                                   |                           |
| 190 | Låneavbetalningsverksamhet                                     | <i>Bilaga V del 2.284 g</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 g</i>                                                   |                           |
| 200 | Gjorda låneåtaganden                                           | <i>Bilaga V del 2.284 h</i>                                                            | <i>IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 h</i>                                |                           |
| 210 | Utställda finansiella garantier                                | <i>Bilaga V del 2.284 h</i>                                                            | <i>IFRS 9.4.2.1 c ii; Bilaga V del 2.284 h</i>                                |                           |
| 220 | Övrigt                                                         | <i>Bilaga V del 2.284 j</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 j</i>                                                   |                           |
| 230 | <b>(Avgifts- och provisionskostnader)</b>                      |                                                                                        | <i>Bilaga V del 2.113–2.115</i>                                               |                           |
| 240 | (Clearing och avveckling)                                      | <i>Bilaga V del 2.284 d</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 d</i>                                                   |                           |
| 250 | (Förvaringstjänster)                                           | <i>Bilaga V del 2.285 b</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 b</i>                                                   |                           |
| 260 | (Låneavbetalningsverksamhet)                                   | <i>Bilaga V del 2.284 g</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 g</i>                                                   |                           |
| 270 | (Erhållna låneåtaganden)                                       | <i>Bilaga V del 2.284 i</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 i</i>                                                   |                           |
| 280 | (Erhållna finansiella garantier)                               | <i>Bilaga V del 2.284 i</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 i</i>                                                   |                           |
| 290 | (Övrigt)                                                       | <i>Bilaga V del 2.284 j</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.284 j</i>                                                   |                           |

▼ **M8**

## 22.2 Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls

|     |                                                                       | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Belopp för de tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls |
|-----|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                       |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.285 g</i>                                           |
|     |                                                                       |                                                                                        |                                                                               | 010                                                                   |
| 010 | <b>Kapitalförvaltning [per typ av kund]</b>                           | <i>Bilaga V del 2.285 a</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 a</i>                                                   |                                                                       |
| 020 | Kollektiva investeringar                                              |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 030 | Pensionsfonder                                                        |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 040 | Kundportföljer som förvaltas på skönsmässig grund                     |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 050 | Övriga investeringsverktyg                                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 060 | <b>Förvaringstillgångar [per typ av kund]</b>                         | <i>Bilaga V del 2.285 b</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 b</i>                                                   |                                                                       |
| 070 | Kollektiva investeringar                                              |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 080 | Andra                                                                 |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 090 | Varav: överlämnade till andra enheter                                 |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 100 | <b>Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar</b>  | <i>Bilaga V del 2.285 c</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 c</i>                                                   |                                                                       |
| 110 | <b>Förvaltningstransaktioner</b>                                      | <i>Bilaga V del 2.285 d</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 d</i>                                                   |                                                                       |
| 120 | <b>Betaltjänster</b>                                                  | <i>Bilaga V del 2.285 e</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 e</i>                                                   |                                                                       |
| 130 | <b>Distribuerade men ej förvaltade kundmedel [per typ av produkt]</b> | <i>Bilaga V del 2.285 f</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.285 f</i>                                                   |                                                                       |
| 140 | Kollektiva investeringar                                              |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 150 | Försäkringsprodukter                                                  |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |
| 160 | Andra                                                                 |                                                                                        |                                                                               |                                                                       |

▼ M8

30. Verksamheter utanför balansräkningen: Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

30.1 Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag

|     |       | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde för finansiella tillgångar som redovisas i balansräkningen | Varav: utnyttjat likviditetsstöd    | Utnyttjat likviditetsstöd till verkligt värde | Redovisat värde för finansiella skulder som redovisas i balansräkningen | Nominellt belopp för exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet | Varav: Nominellt belopp för gjorda låneåtaganden | Det rapporterade institutets förluster för innevarande period |
|-----|-------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |       |                                                                                 |                                                                        | IFRS 12.29 a                                                               | IFRS 12.29 a;<br>Bilaga V del 2.286 |                                               | IFRS 12.29 a                                                            | IFRS 12.B 26 e                                                                                       |                                                  | IFRS 12.B 26 b;<br>Bilaga V del 2.287                         |
|     |       |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                        | 020                                 | 030                                           | 040                                                                     | 050                                                                                                  | 060                                              | 080                                                           |
| 010 | Summa |                                                                                 |                                                                        |                                                                            |                                     |                                               |                                                                         |                                                                                                      |                                                  |                                                               |

30.2 Uppdelning av intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag efter verksamhetens art

| Efter verksamhetens art | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG         | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde                       |                      |                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------|
|                         |                                                                                         |                                                                        | Specialföretag för värdepapperisering | Kapitalförvaltning   | Annan verksamhet |
|                         |                                                                                         |                                                                        | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.66      | Bilaga V del 2.285 a |                  |
|                         |                                                                                         | IFRS 12.24, 12.B 6 a                                                   | 010                                   | 020                  | 030              |
| 010                     | Valda finansiella tillgångar som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning |                                                                        | IFRS 12.29 a, b                       |                      |                  |
| 021                     | varav: nödlidande                                                                       | Bilaga V del 2.213–2.239                                               | Bilaga V del 2.213–2.239              |                      |                  |
| 030                     | Derivat                                                                                 | Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 2.272                     | IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272   |                      |                  |

## ▼ M8

| Efter verksamhetens art |                                                                                                                   | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS                       | Redovisat värde                       |                      |                  |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------|
|                         |                                                                                                                   |                                                                                 |                                                                                              | Specialföretag för värdepapperisering | Kapitalförvaltning   | Annan verksamhet |
|                         |                                                                                                                   |                                                                                 |                                                                                              | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.66      | Bilaga V del 2.285 a |                  |
|                         |                                                                                                                   |                                                                                 | IFRS 12.24, 12.B 6 a                                                                         | 010                                   | 020                  | 030              |
| 040                     | Egetkapitalinstrument                                                                                             | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                | IAS 32.11                                                                                    |                                       |                      |                  |
| 050                     | Räntebärande värdepapper                                                                                          | Bilaga V del 1.31                                                               | Bilaga V del 1.31                                                                            |                                       |                      |                  |
| 060                     | Lån och förskott                                                                                                  | Bilaga V del 1.32                                                               | Bilaga V del 1.32                                                                            |                                       |                      |                  |
| 070                     | <b>Valt eget kapital och valda finansiella skulder som redovisas i det rapporterade institutets balansräkning</b> |                                                                                 | IFRS 12.29 a, b                                                                              |                                       |                      |                  |
| 080                     | Utfärdade egetkapitalinstrument                                                                                   |                                                                                 | IAS 32.11                                                                                    |                                       |                      |                  |
| 090                     | Derivat                                                                                                           | Kapitalkravsförordn. bilaga II; Bilaga V del 1.24 a, 1.25, 1.26, del 2.272      | IFRS 9 bilaga A; Bilaga V del 2.272                                                          |                                       |                      |                  |
| 100                     | Inlåning                                                                                                          | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                              |                                       |                      |                  |
| 110                     | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                               | Bilaga V del 1.37                                                               | Bilaga V del 1.37                                                                            |                                       |                      |                  |
|                         |                                                                                                                   |                                                                                 |                                                                                              | Nominellt belopp                      |                      |                  |
| 120                     | <b>Exponeringar utanför balansräkningen som erbjuds av det rapporterade institutet</b>                            | Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 2.112, 2.113–2.115, 2.118           | IFRS 12.B 26 e; Kapitalkravs-förordn. bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118 |                                       |                      |                  |
| 131                     | varav: nödlidande                                                                                                 | Bilaga V del 2.117                                                              | Bilaga V del 2.117                                                                           |                                       |                      |                  |



## ▼ M8

## 31. Närstående parter

## 31.1 Närstående parter: skulder till och fordringar på närstående parter

|     |                                     | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Utestående saldon                                                         |                                                        |                                                        |                                                                         |                                    |
|-----|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|     |                                     |                                                                                 |                                                                        | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern        | Intrasseföretag och joint ventures                     | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter            |
|     |                                     |                                                                                 |                                                                        | IAS 24.19 a, b                                                            | IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289                        | IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289                     | IAS 24.19 f                                                             | IAS 24.19 g                        |
|     |                                     |                                                                                 |                                                                        | Redovisningsdirektivet art. 17.1 p                                        | Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289 | Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289 | Redovisningsdirektivet art. 17.1 p                                      | Redovisningsdirektivet art. 17.1 p |
|     |                                     | Bilaga V del 2.288–2.291                                                        | Bilaga V del 2.288–2.291                                               | 010                                                                       | 020                                                    | 030                                                    | 040                                                                     | 050                                |
| 010 | <b>Valda finansiella tillgångar</b> |                                                                                 | IAS 24.18 b                                                            |                                                                           |                                                        |                                                        |                                                                         |                                    |
| 020 | Egetkapitalinstrument               | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                | IAS 32.11                                                              |                                                                           |                                                        |                                                        |                                                                         |                                    |
| 030 | Räntebärande värdepapper            | Bilaga V del 1.31                                                               | Bilaga V del 1.31                                                      |                                                                           |                                                        |                                                        |                                                                         |                                    |
| 040 | Lån och förskott                    | Bilaga V del 1.32                                                               | Bilaga V del 1.32                                                      |                                                                           |                                                        |                                                        |                                                                         |                                    |
| 050 | varav: nödlidande                   | Bilaga V del 2.213–2.239                                                        | Bilaga V del 2.213–2.239                                               |                                                                           |                                                        |                                                        |                                                                         |                                    |
| 060 | <b>Valda finansiella skulder</b>    |                                                                                 | IAS 24.18 b                                                            |                                                                           |                                                        |                                                        |                                                                         |                                    |

|     |                                                                                             | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i>                   | Utestående saldon                                                         |                                                               |                                                               |                                                                         |                                           |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |                                                                                             |                                                                                        |                                                                                                 | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern               | Intresseföretag och joint ventures                            | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter                   |
|     |                                                                                             |                                                                                        |                                                                                                 | <i>IAS 24.19 a, b</i>                                                     | <i>IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289</i>                        | <i>IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289</i>                     | <i>IAS 24.19 f</i>                                                      | <i>IAS 24.19 g</i>                        |
|     |                                                                                             |                                                                                        |                                                                                                 | <i>Redovisningsdirektivet art. 17.1 p</i>                                 | <i>Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289</i> | <i>Redovisningsdirektivet art. 17.1 p; Bilaga V del 2.289</i> | <i>Redovisningsdirektivet art. 17.1 p</i>                               | <i>Redovisningsdirektivet art. 17.1 p</i> |
|     |                                                                                             | <i>Bilaga V del 2.288–2.291</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.288–2.291</i>                                                                 | 010                                                                       | 020                                                           | 030                                                           | 040                                                                     | 050                                       |
| 070 | Inlåning                                                                                    | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                 | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                          |                                                                           |                                                               |                                                               |                                                                         |                                           |
| 080 | Emitterade räntebärande värdepapper                                                         | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                               | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                                        |                                                                           |                                                               |                                                               |                                                                         |                                           |
| 090 | <b>Nominellt belopp för låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden</b> | <i>Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 2.112, 2.113–2.115, 2.118</i>           | <i>IAS 24.18 b; Kapitalkravsförordn. bilaga I; Bilaga V del 2.102–2.105, 2.113–2.115, 2.118</i> |                                                                           |                                                               |                                                               |                                                                         |                                           |
| 100 | varav: nödlidande                                                                           | <i>Bilaga V del 2.117</i>                                                              | <i>IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.117</i>                                                          |                                                                           |                                                               |                                                               |                                                                         |                                           |
| 110 | <b>Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden</b>                    | <i>Bilaga V del 2.102–2.103, 2.113–2.115, 2.290</i>                                    | <i>IAS 24.18 b; Bilaga V del 2.290</i>                                                          |                                                                           |                                                               |                                                               |                                                                         |                                           |

|     |                                                                                                                                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Utestående saldon                                                         |                                                 |                                           |                                                                         |                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                            |                                                                                        |                                                                               | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern | Intresseföretag och joint ventures        | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter |
|     |                                                                                                                                            |                                                                                        |                                                                               | <i>IAS 24.19 a, b</i>                                                     | <i>IAS 24.19 c; Bilaga V del 2.289</i>          | <i>IAS 24.19 d, e; Bilaga V del 2.289</i> | <i>IAS 24.19 f</i>                                                      | <i>IAS 24.19 g</i>      |
|     |                                                                                                                                            |                                                                                        |                                                                               |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |
|     |                                                                                                                                            | <i>Bilaga V del 2.288–2.291</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.288–2.291</i>                                               | 010                                                                       | 020                                             | 030                                       | 040                                                                     | 050                     |
| 120 | <b>Teoretiskt belopp för derivat</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.133–2.135</i>                                               |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |
| 131 | <b>Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar</b> | <i>Bilaga V del 2.69–2.71, 2.291</i>                                                   | <i>IAS 24.1 c; Bilaga V del 2.69–2.71, 2.291</i>                              |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |
| 132 | <b>Avsättningar för nödlidande exponeringar utanför balansräkningen</b>                                                                    | <i>Bilaga V del 2.11, 2.106, 2.291</i>                                                 | <i>Bilaga V del 2.11, 2.106, 2.291</i>                                        |                                                                           |                                                 |                                           |                                                                         |                         |

## 31.2 Närstående parter: kostnader och intäkter som genererats av transaktioner med

|     |                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period                                                        |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
|-----|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|     |                                         |                                                                                 |                                                                        | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern | Intrasseföretag och joint ventures | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter |
|     |                                         |                                                                                 |                                                                        | IAS 24.19 a, b                                                            | IAS 24.19 c                                     | IAS 24.19 d, e                     | IAS 24.19 f                                                             | IAS 24.19 g             |
|     |                                         | Bilaga V del 2.288–2.289, 2.292–2.293                                           | Bilaga V del 2.288–2.289, 2.292–2.293                                  | 010                                                                       | 020                                             | 030                                | 040                                                                     | 050                     |
| 010 | <b>Ränteintäkter</b>                    | Direktiv 86/635/EEG art. 27.1 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31                | IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.31                                         |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 020 | <b>Räntekostnader</b>                   | Direktiv 86/635/EEG art. 27.2 Vertikal layout; Bilaga V del 2.31                | IAS 24.18 a; IAS 1.97; Bilaga V del 2.31                               |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 030 | <b>Intäkter från utdelningar</b>        | Direktiv 86/635/EEG art. 27.3 Vertikal layout; Bilaga V del 2.40                | IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.40                                         |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 040 | <b>Avgifts- och provisionsintäkter</b>  | Direktiv 86/635/EEG art. 27.4 Vertikal layout                                   | IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c                                               |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 050 | <b>Avgifts- och provisionskostnader</b> | Direktiv 86/635/EEG art. 27.5 Vertikal layout                                   | IAS 24.18 a; IFRS 7.20 c                                               |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |

|     |                                                                                                                                                                                           | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Innevarande period                                                        |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | Moderföretag och enheter med gemensam kontroll eller betydande inflytande | Dotterföretag och andra enheter i samma koncern | Inträsseföretag och joint ventures | Nyckelpersoner i ledande ställning i institutet eller dess moderföretag | Andra närstående parter |
|     |                                                                                                                                                                                           |                                                                                 |                                                                        | IAS 24.19 a, b                                                            | IAS 24.19 c                                     | IAS 24.19 d, e                     | IAS 24.19 f                                                             | IAS 24.19 g             |
|     |                                                                                                                                                                                           | Bilaga V del 2.288–2.289, 2.292–2.293                                           | Bilaga V del 2.288–2.289, 2.292–2.293                                  | 010                                                                       | 020                                             | 030                                | 040                                                                     | 050                     |
| 060 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet | Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout                                   | IAS 24.18 a                                                            |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 070 | Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar                                                             | Bilaga V del 2.292                                                              | IAS 24.18 a; Bilaga V del 2.292                                        |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 080 | Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av nödlidande exponeringar                                                                                                              | Bilaga V del 2.293                                                              | IAS 24.18 d; Bilaga V del 2.293                                        |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |
| 090 | Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar för nödlidande exponeringar                                                                                                             | Bilaga V del 2.50, 2.293                                                        | Bilaga V del 2.50, 2.293                                               |                                                                           |                                                 |                                    |                                                                         |                         |

## ▼ M8

## 40. Koncernstruktur

## 40.1 Koncernstruktur: ”enhet-för-enhet”

| LEI-kod                                  | Enhetskod                                | Enhetsnamn                                                        | Registreringsdatum                       | Investeringsobjektets aktiekapital       | Investeringsobjektets egna kapital                       | Investeringsobjektets totala tillgångar                  |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 a</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 b</i> | <i>IFRS 12.12 a, 12.21 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 c</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 d</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 e</i> | <i>IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i> | <i>IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i> |
| <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 a</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 b</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 c</i>                          | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 d</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 e</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i>                 | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i>                 |
| 010                                      | 020                                      | 030                                                               | 040                                      | 050                                      | 060                                                      | 070                                                      |

| Investeringsobjektets vinst eller (-) förlust            | Investeringsobjektets hemvist                                       | Investeringsobjektets sektor             | Nace-kod                                 | Ackumulerat intresse i eget kapital [%]                   | Rösträtter [%]                                            | Koncernstruktur [relation]                               |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <i>IFRS 12.B 12 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i> | <i>IFRS 12.12 b, 12.21 a iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 g</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 h</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 i</i> | <i>IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 j</i> | <i>IFRS 12.21 a iv; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 k</i> | <i>IFRS 12.10 a i; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 l</i> |
| <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 f</i>                 | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 q</i>                            | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 h</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 i</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 j</i>                  | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 k</i>                  | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 l</i>                 |
| 080                                                      | 090                                                                 | 095                                      | 100                                      | 110                                                       | 120                                                       | 130                                                      |

| Behandling i redovisningen [koncern enligt redovisningen] | Behandling i redovisningen [koncern enligt kapitalkravs-förordningen]     | Redovisat värde                          | Förvärvskostnad                          | Goodwill-koppling till investeringsobjektet | Verkligt värde av investeringar för vilka det finns offentliggjorda prisnoteringar |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>IFRS 12.21 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 m</i>    | <i>Kapitalkravs-förordn. art. 18; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 n</i>   | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 o</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 p</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 q</i>    | <i>IFRS 12.21 b iii; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 r</i>                         |
| <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 m</i>                  | <i>Kapitalkravs-förordn. art 423 b; Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 n</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 o</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 p</i> | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 q</i>    | <i>Bilaga V del 2.294–2.295, 2.296 r</i>                                           |
| 140                                                       | 150                                                                       | 160                                      | 170                                      | 180                                         | 190                                                                                |

## ▼ M8

## 40.2. Koncernstruktur: ”instrument-för-instrument”

| Värdepapperskod             | Enhetskod                            | Holding-företagets LEI-kod  | Holding-företagets kod      | Holding-företagets namn | Akkumulerat intresse i eget kapital (i %) | Redovisat värde                      | Förvärvskostnad                      |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <i>Bilaga V del 2.297 a</i> | <i>Bilaga V del 2.296 b, 2.297 c</i> | <i>Bilaga V del 2.297 b</i> | <i>Bilaga V del 2.297 b</i> |                         | <i>Bilaga V del 2.296 j, 2.297 c</i>      | <i>Bilaga V del 2.296 o, 2.297 c</i> | <i>Bilaga V del 2.296 p, 2.297 c</i> |
| <i>Bilaga V del 2.297 a</i> | <i>Bilaga V del 2.296 b, 2.297 c</i> | <i>Bilaga V del 2.297 b</i> | <i>Bilaga V del 2.297 b</i> |                         | <i>Bilaga V del 2.296 j, 2.297 c</i>      | <i>Bilaga V del 2.296 o, 2.297 c</i> | <i>Bilaga V del 2.296 p, 2.297 c</i> |
| 010                         | 020                                  | 030                         | 040                         | 050                     | 060                                       | 070                                  | 080                                  |
|                             |                                      |                             |                             |                         |                                           |                                      |                                      |

## 41. Verkligt värde

## 41.1 Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde

|                                                                                                                                | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG Bilaga V del 2.298   | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS Bilaga V del 2.298 | Verkligt värde IFRS 7.25–7.26 | Verkligt värde-hierarki IFRS 13.97, 13.93 b |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                |                                                                                                      |                                                                                           |                               | Nivå 1 IFRS 13.76                           | Nivå 2 IFRS 13.81 | Nivå 3 IFRS 13.86 |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                                                                                              |                                                                                                      |                                                                                           | 010                           | 020                                         | 030               | 040               |
| 015 Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde                                                        |                                                                                                      | IFRS 7.8 f; IFRS 9.4.1.2                                                                  |                               |                                             |                   |                   |
| 016 Räntebärande värdepapper                                                                                                   |                                                                                                      | Bilaga V del 1.31                                                                         |                               |                                             |                   |                   |
| 017 Lån och förskott                                                                                                           |                                                                                                      | Bilaga V del 1.32                                                                         |                               |                                             |                   |                   |
| 021 Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod | Direktiv 86/635/EEG art. 35; redovisningsdirektivet art. 6.1 i och art. 8.2; Bilaga V del 1.18, 1.19 |                                                                                           |                               |                                             |                   |                   |
| 022 Egetkapitalinstrument                                                                                                      | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5                                                                     |                                                                                           |                               |                                             |                   |                   |
| 023 Räntebärande värdepapper                                                                                                   | Bilaga V del 1.31                                                                                    |                                                                                           |                               |                                             |                   |                   |
| 024 Lån och förskott                                                                                                           | Bilaga V del 1.32                                                                                    |                                                                                           |                               |                                             |                   |                   |

## ▼ M8

|                   |                                                                                                                                | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG Bilaga V del 2.298</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS Bilaga V del 2.298</i> | <b>Verkligt värde</b><br><i>IFRS 7.25–7.26</i> | <b>Verkligt värde-hierarki</b><br><i>IFRS 13.97, 13.93 b</i> |                                    |                                    |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                   |                                                                                                                                |                                                                                                           |                                                                                                  |                                                | <b>Nivå 1</b><br><i>IFRS 13.76</i>                           | <b>Nivå 2</b><br><i>IFRS 13.81</i> | <b>Nivå 3</b><br><i>IFRS 13.86</i> |
| <b>TILLGÅNGAR</b> |                                                                                                                                |                                                                                                           |                                                                                                  | 010                                            | 020                                                          | 030                                | 040                                |
| 031               | <b>Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat</b>                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 37; Redovisningsdirektivet art. 12.7; Bilaga V del 1.20</i>                   |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 032               | Egetkapitalinstrument                                                                                                          | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.4–2.5</i>                                                                   |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 033               | Räntebärande värdepapper                                                                                                       | <i>Bilaga V del 1.31</i>                                                                                  |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 034               | Lån och förskott                                                                                                               | <i>Bilaga V del 1.32</i>                                                                                  |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| <b>SKULDER</b>    |                                                                                                                                |                                                                                                           |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 070               | <b>Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde</b>                                                        |                                                                                                           | <i>IFRS 7.8 g; IFRS 9.4.2.1</i>                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 080               | Inlåning                                                                                                                       |                                                                                                           | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                           |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 090               | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            |                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                                         |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 100               | Övriga finansiella skulder                                                                                                     |                                                                                                           | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                                    |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 101               | <b>Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod</b> | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.3</i>                                                                    |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 102               | Inlåning                                                                                                                       | <i>ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36</i>                                                    |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 103               | Emitterade räntebärande värdepapper                                                                                            | <i>Bilaga V del 1.37</i>                                                                                  |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |
| 104               | Övriga finansiella skulder                                                                                                     | <i>Bilaga V del 1.38–1.41</i>                                                                             |                                                                                                  |                                                |                                                              |                                    |                                    |



## ▼ M8

## 41.2 Användning av alternativet med verkligt värde

|            |                                                                                          | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28  |                                       |                                                |                                               |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|            |                                                                                          |                                                                                 |                                                                        | Bristande överensstämmelse i redovisningen | Förvalt på grundval av verkligt värde | Hybridkontrakt                                 | Förvalt för kreditrisk                        |
|            |                                                                                          |                                                                                 |                                                                        | IFRS 9.B4.1.29                             | IFRS 9.B4.1.33                        | IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; Bilaga V del 2.300 | IFRS 9.6.7; IFRS 7.8 a, e; Bilaga V del 2.301 |
| TILLGÅNGAR |                                                                                          |                                                                                 |                                                                        | 010                                        | 020                                   | 030                                            | 040                                           |
| 010        | Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6                                          | IFRS 7.8 a i; IFRS 9.4.1.5                                             |                                            |                                       |                                                |                                               |
| 030        | Räntebärande värdepapper                                                                 | Bilaga V del 1.31                                                               | Bilaga V del 1.31                                                      |                                            |                                       |                                                |                                               |
| 040        | Lån och förskott                                                                         | Bilaga V del 1.32                                                               | Bilaga V del 1.32                                                      |                                            |                                       |                                                |                                               |
| SKULDER    |                                                                                          |                                                                                 |                                                                        |                                            |                                       |                                                |                                               |
| 050        | Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet    | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6; IAS 39.9                                | IFRS 7.8 e i; IFRS 9.4.2.2                                             |                                            |                                       |                                                |                                               |
| 060        | Inlåning                                                                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                                 | ECB/2013/33 bilaga 2 del 2.9; Bilaga V del 1.36                        |                                            |                                       |                                                |                                               |
| 070        | Emitterade räntebärande värdepapper                                                      | Bilaga V del 1.37                                                               | Bilaga V del 1.37                                                      |                                            |                                       |                                                |                                               |
| 080        | Övriga finansiella skulder                                                               | Bilaga V del 1.38–1.41                                                          | Bilaga V del 1.38–1.41                                                 |                                            |                                       |                                                |                                               |

▼ **M8**42. **Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per mätmetod**

|     |                                             | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS<br><i>Bilaga V del 2.302</i> | Redovisat värde |
|-----|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|     |                                             |                                                                                                     | 010             |
| 010 | <b>Egendom, anläggningar och utrustning</b> | <i>IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54 a</i>                                                              |                 |
| 020 | Omvärderingsmetod                           | <i>IAS 16.31, 16.73 a, d</i>                                                                        |                 |
| 030 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 16.30, 16.73 a, d</i>                                                                        |                 |
| 040 | <b>Förvaltningsfastigheter</b>              | <i>IAS 40.5, 40.30; IAS 1.54 b</i>                                                                  |                 |
| 050 | Metod med verkligt värde                    | <i>IAS 40.33–40.55, 40.76</i>                                                                       |                 |
| 060 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 40.56, 40.79 c</i>                                                                           |                 |
| 070 | <b>Övriga immateriella tillgångar</b>       | <i>IAS 38.8, 38.118, 38.122; Bilaga V del 2.303</i>                                                 |                 |
| 080 | Omvärderingsmetod                           | <i>IAS 38.75–38.87, 38.124 a ii</i>                                                                 |                 |
| 090 | Anskaffningsvärdemetod                      | <i>IAS 38.74</i>                                                                                    |                 |

## 43. Avsättningar

|     |                                                                                                                  |  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Redovisat värde<br>Bilaga V del 1.27–1.28                             |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|     |                                                                                                                  |  |                                                                                 |                                                                        | Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen | Övriga långfristiga ersättningar till anställda | Omstrukturering | Pågående rättsliga ärenden och skattemål | Gjorda åtaganden och lämnade garantier enligt nationell god redovisningssed | Övriga gjorda åtaganden och lämnade garantier värderade enligt IAS 37 och lämnade garantier värderade enligt IFRS 4 | Övriga avsättningar |
|     |                                                                                                                  |  |                                                                                 |                                                                        | IAS 19.63; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9                               | IAS 19.153; IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.10       | IAS 37.70–37.83 | IAS 37.14                                |                                                                             | IAS 37; IFRS 4; Bilaga V del 2.304–2.305                                                                            | IAS 37.14           |
|     |                                                                                                                  |  |                                                                                 |                                                                        | Bilaga V del 2.9                                                      | Bilaga V del 2.10                               |                 |                                          | Direktiv 86/635/EEG art. 24–25, 33.1                                        |                                                                                                                     |                     |
|     |                                                                                                                  |  |                                                                                 |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
|     |                                                                                                                  |  |                                                                                 |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
| 010 | <b>Ingående balans [redovisat värde vid periodens början]</b>                                                    |  | IAS 37.84 a                                                                     |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
| 020 | Ytterligare avsättningar, inbegripet ökning i befintliga avsättningar                                            |  | IAS 37.84 b                                                                     |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
| 030 | (–) Belopp som har tagits i anspråk                                                                              |  | IAS 37.84 c                                                                     |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
| 040 | (–) Belopp som inte har tagits i anspråk och som har återförts under perioden                                    |  | IAS 37.84 d                                                                     |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
| 050 | Ökning av det nuvärdesberäknade beloppet [tidseffekten] och effekt av eventuella ändringar i diskonteringsräntan |  | IAS 37.84 e                                                                     |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
| 060 | Övriga ändringar                                                                                                 |  |                                                                                 |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |
| 070 | <b>Utgående balans [redovisat värde vid periodens slut]</b>                                                      |  | IAS 37.84 a                                                                     |                                                                        |                                                                       |                                                 |                 |                                          |                                                                             |                                                                                                                     |                     |

▼ **M8**44. **Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda**44.1 **Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer**

|     |                                                                                                                 | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <b>Belopp</b>                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|     |                                                                                                                 |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.306–2.307</i> |
|     |                                                                                                                 |                                                                               | 010                             |
| 010 | <b>Verkligt värde av tillgångar i förmånsbestämda planer</b>                                                    | <i>IAS 19.140 a i, 19.142</i>                                                 |                                 |
| 020 | Varav: Finansiella instrument som har utfärdats av institutet                                                   | <i>IAS 19.143</i>                                                             |                                 |
| 030 | Egetkapitalinstrument                                                                                           | <i>IAS 19.142 b</i>                                                           |                                 |
| 040 | Skuldinstrument                                                                                                 | <i>IAS 19.142 c</i>                                                           |                                 |
| 050 | Fastigheter                                                                                                     | <i>IAS 19.142 d</i>                                                           |                                 |
| 060 | Övriga tillgångar i förmånsbestämda planer                                                                      |                                                                               |                                 |
| 070 | <b>Nuvärde av förpliktelser enligt förmånsbestämda planer</b>                                                   | <i>IAS 19.140 a ii</i>                                                        |                                 |
| 080 | <b>Effekt av tillgångstaket</b>                                                                                 | <i>IAS 19.140 a iii</i>                                                       |                                 |
| 090 | <b>Nettotillgångar i förmånsbestämda planer [redovisat värde]</b>                                               | <i>IAS 19.63; Bilaga V del 2.308</i>                                          |                                 |
| 100 | <b>Avsättningar för pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen [redovisat värde]</b> | <i>IAS 19.63, IAS 1.78 d; Bilaga V del 2.9</i>                                |                                 |
| 110 | <b>Memorandumpost: Verkligt värde av eventuell återbetalningsrätt som redovisas som en tillgång</b>             | <i>IAS 19.140 b</i>                                                           |                                 |

44.2 **Förändringar i förpliktelser enligt förmånsbestämda planer**

|     |                                                                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | <b>Förpliktelser enligt förmånsbestämda planer</b> |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|     |                                                                                                          |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.306, 2.309</i>                   |
|     |                                                                                                          |                                                                               | 010                                                |
| 010 | <b>Ingående balans [nuvärde]</b>                                                                         | <i>IAS 19.140 a ii</i>                                                        |                                                    |
| 020 | Kostnader avseende tjänstgöring under innevarande period                                                 | <i>IAS 19.141 a</i>                                                           |                                                    |
| 030 | Räntekostnader                                                                                           | <i>IAS 19.141 b</i>                                                           |                                                    |
| 040 | Avgifter till planer                                                                                     | <i>IAS 19.141 f</i>                                                           |                                                    |
| 050 | Aktuariella (–) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i demografiska antaganden | <i>IAS 19.141 c ii</i>                                                        |                                                    |
| 060 | Aktuariella (–) vinster eller förluster som uppstår till följd av förändringar i finansiella antaganden  | <i>IAS 19.141 c iii</i>                                                       |                                                    |
| 070 | Ökning eller (–) minskning till följd av ändrade valutakurser                                            | <i>IAS 19.141 e</i>                                                           |                                                    |

## ▼M8

|     |                                                                                                          | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Förpliktelser enligt förmånsbestämda planer |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|     |                                                                                                          |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.306, 2.309</i>            |
|     |                                                                                                          |                                                                               | 010                                         |
| 080 | Betalningar från planer                                                                                  | <i>IAS 19.141 g</i>                                                           |                                             |
| 090 | Kostnader avseende tjänstgöring under tidigare perioder inklusive vinster och förluster från regleringar | <i>IAS 19.141 d</i>                                                           |                                             |
| 100 | Ökning eller (–) minskning till följd av rörelseförvärv och avyttringar                                  | <i>IAS 19.141 h</i>                                                           |                                             |
| 110 | Övriga ökning eller (–) minskningar                                                                      |                                                                               |                                             |
| 120 | <b>Utgående balans [nuvärde]</b>                                                                         | <i>IAS 19.140 a ii; Bilaga V del 2.310</i>                                    |                                             |

## 44.3 Memorandumposter [relaterade till personalkostnader]

|     |                                         | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period |
|-----|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                         |                                                                                        |                                                                               | 010                |
| 010 | <b>Pensioner och liknande kostnader</b> | <i>Bilaga V del 2.311 a</i>                                                            | <i>Bilaga V del 2.311 a</i>                                                   |                    |
| 020 | <b>Aktierelaterade ersättningar</b>     | <i>Bilaga V del 2.311 b</i>                                                            | <i>IFRS 2.44; Bilaga V del 2.311 b</i>                                        |                    |

## 45. Uppdelning av valda poster i resultaträkningen

## 45.1 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, per redovisningskategori

|     |                                                                                                                                            | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period | Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                            |                                                                                        |                                                                               |                    | <i>Bilaga V del 2.312</i>                            |
|     |                                                                                                                                            |                                                                                        |                                                                               | 010                | 020                                                  |
| 010 | <b>Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                            |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.1.5</i>                                            |                    |                                                      |
| 020 | <b>Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet</b>                                               |                                                                                        | <i>IFRS 7.20 a i; IFRS 9.4.2.2</i>                                            |                    |                                                      |
| 030 | <b>VINSTER ELLER (–) FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER SOM IDENTIFIERAS SOM VÄRDERADE TILL VERKLIGT VÄRDE VIA RESULTATET</b> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 27.6 Vertikal layout</i>                                   | <i>IFRS 7.20 a i</i>                                                          |                    |                                                      |

▼ **M8**45.2 **Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar**

|     |                                                                                                                                      | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Innevarande period        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|     |                                                                                                                                      |                                                                                        |                                                                               | <i>Bilaga V del 2.313</i> |
|     |                                                                                                                                      |                                                                                        |                                                                               | 010                       |
| 020 | <b>Förvaltningsfastigheter</b>                                                                                                       |                                                                                        | <i>IAS 40.69; IAS 1.34 a, 1.98 d</i>                                          |                           |
| 030 | <b>Immateriella tillgångar</b>                                                                                                       |                                                                                        | <i>IAS 38.113–38.115 A; IAS 1.34 a</i>                                        |                           |
| 040 | <b>Övriga tillgångar</b>                                                                                                             |                                                                                        | <i>IAS 1.34 a</i>                                                             |                           |
| 050 | <b>VINSTER ELLER (-) FÖRLUSTER TILL FÖLJD AV BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING AV ICKE-FINANSIELLA TILLGÅNGAR</b> |                                                                                        | <i>IAS 1.34</i>                                                               |                           |

45.3 **Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader**

|     |                                                                                                                    | <i>Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG</i> | <i>Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS</i> | Intäkter | Kostnader |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
|     |                                                                                                                    |                                                                                        |                                                                               | 010      | 020       |
| 010 | <b>Förändringar i verkligt värde av materiella tillgångar som värderas med hjälp av metoden med verkligt värde</b> | <i>Bilaga V del 2.314</i>                                                              | <i>IAS 40.76 d; Bilaga V del 2.314</i>                                        |          |           |
| 020 | <b>Förvaltningsfastigheter</b>                                                                                     | <i>Bilaga V del 2.314</i>                                                              | <i>IAS 40.75 f; Bilaga V del 2.314</i>                                        |          |           |
| 030 | <b>Andra operationella leasingavtal än förvaltningsfastigheter</b>                                                 | <i>Bilaga V del 2.315</i>                                                              | <i>IAS 17.50, 17.51, 17.56 b; Bilaga V del 2.315</i>                          |          |           |
| 040 | <b>Andra</b>                                                                                                       | <i>Bilaga V del 2.316</i>                                                              | <i>Bilaga V del 2.316</i>                                                     |          |           |
| 050 | <b>ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSEKOSTNADER</b>                                                                 | <i>Bilaga V del 2.314–2.316</i>                                                        | <i>Bilaga V del 2.314–2.316</i>                                               |          |           |

## ▼ M8

## 46. Rapport över förändringar i eget kapital

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Kapital                                                                      | Överkurs vid aktieemission                                                          | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Övrigt eget kapital                 | Akkumulerat övrigt totalsultat                |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        | <i>IAS 1.106, 1.54 r</i>                                                     | <i>IAS 1.106, 1.78 e</i>                                                            | <i>IAS 1.106, bilaga V del 2.18–2.19</i>         | <i>IAS 1.106; Bilaga V del 2.20</i> | <i>IAS 1.106</i>                              |
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9<br/>Skulder, direktiv 86/635/EEG art. 22</i> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.10<br/>Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.124</i> | <i>Bilaga V del 2.18–2.19</i>                    | <i>Bilaga V del 2.20</i>            | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6</i> |
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                          | 020                                                                                 | 030                                              | 040                                 | 050                                           |
| 010                                     | Ingående balans [före omräkning]                 |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                     |                                                  |                                     |                                               |
| 020                                     | Effekter av rättningar av fel                    |                                                                                 | <i>IAS 1.106 b; IAS 8.42</i>                                           |                                                                              |                                                                                     |                                                  |                                     |                                               |
| 030                                     | Effekter av förändringar i redovisningsprinciper |                                                                                 | <i>IAS 1.106 b; IAS 1.106; IAS 8.22</i>                                |                                                                              |                                                                                     |                                                  |                                     |                                               |
| 040                                     | Ingående balans [innevarande period]             |                                                                                 |                                                                        |                                                                              |                                                                                     |                                                  |                                     |                                               |
| 050                                     | Emission av stamaktier                           |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d iii</i>                                                 |                                                                              |                                                                                     |                                                  |                                     |                                               |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Kapital                                                              | Överkurs vid aktieemission                                                  | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Övrigt eget kapital          | Akkumulerat övrigt totalresultat       |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        | IAS 1.106, 1.54 r                                                    | IAS 1.106, 1.78 e                                                           | IAS 1.106, bilaga V del 2.18–2.19                | IAS 1.106; Bilaga V del 2.20 | IAS 1.106                              |
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9<br>Skulder, direktiv 86/635/EEG art. 22 | Direktiv 86/635/EEG art. 4.10<br>Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.124 | Bilaga V del 2.18–2.19                           | Bilaga V del 2.20            | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6 |
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                  | 020                                                                         | 030                                              | 040                          | 050                                    |
| 060                                     | Emission av preferensaktier                                        |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 070                                     | Utfärdande av andra egetkapitalinstrument                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 080                                     | Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 090                                     | Konvertering av skulder till eget kapital                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 100                                     | Kapitalminskning                                                   |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 110                                     | Utdelningar                                                        |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6                                 |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 120                                     | Köp av egna aktier                                                 |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.33                                             |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |



| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Kapital                                                              | Överkurs vid aktieemission                                                  | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Övrigt eget kapital          | Akkumulerat övrigt totalresultat       |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        | IAS 1.106, 1.54 r                                                    | IAS 1.106, 1.78 e                                                           | IAS 1.106, bilaga V del 2.18–2.19                | IAS 1.106; Bilaga V del 2.20 | IAS 1.106                              |
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        | Direktiv 86/635/EEG art. 4.9<br>Skulder, direktiv 86/635/EEG art. 22 | Direktiv 86/635/EEG art. 4.10<br>Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.124 | Bilaga V del 2.18–2.19                           | Bilaga V del 2.20            | Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6 |
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                  | 020                                                                         | 030                                              | 040                          | 050                                    |
| 130                                     | Försäljning eller annullering av egna aktier                            |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.33                                             |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 140                                     | Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 150                                     | Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 160                                     | Överföringar mellan komponenter i eget kapital                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318                                    |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 170                                     | Ökning eller (–) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |
| 180                                     | Aktierelaterade ersättningar                                            |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10                                             |                                                                      |                                                                             |                                                  |                              |                                        |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Kapital                                                                  | Överkurs vid aktieemission                                                      | Andra utfärdade egetkapitalinstrument än kapital | Övrigt eget kapital                 | Akkumulerat övrigt totalresultat              |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        | <i>IAS 1.106, 1.54 r</i>                                                 | <i>IAS 1.106, 1.78 e</i>                                                        | <i>IAS 1.106, bilaga V del 2.18–2.19</i>         | <i>IAS 1.106; Bilaga V del 2.20</i> | <i>IAS 1.106</i>                              |
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.9 Skulder, direktiv 86/635/EEG art. 22</i> | <i>Direktiv 86/635/EEG art. 4.10 Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.124</i> | <i>Bilaga V del 2.18–2.19</i>                    | <i>Bilaga V del 2.20</i>            | <i>Redovisningsdirektivet art. 8.1 a, 8.6</i> |
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        | 010                                                                      | 020                                                                             | 030                                              | 040                                 | 050                                           |
| 190                                     | Övriga ökning eller (-) minskningar i eget kapital |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d</i>                                                     |                                                                          |                                                                                 |                                                  |                                     |                                               |
| 200                                     | Summa totalresultat för året                       |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6</i>                      |                                                                          |                                                                                 |                                                  |                                     |                                               |
| 210                                     | Utgående balans [innevarande period]               |                                                                                 |                                                                        |                                                                          |                                                                                 |                                                  |                                     |                                               |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Balanserade vinstmedel                                                  | Omvärderingsreserver   | Reserver för verkligt värde           | Övriga reserver   | Differenser vid första sammanställning | Egna aktier (-)                                                                                                   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123                                       | IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8 |                                       | IAS 1.106, 1.54 c |                                        | IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30                                                                    |
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        | Direktiv 86/635/EEG art 4.13 Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123 |                        | Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Skulder |                   | Redovisningsdirektivet art. 24.3 c     | Redovisningsdirektivet bilaga III tillgångar D III 2; Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30 |
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        | 060                                                                     | 070                    | 075                                   | 080               | 085                                    | 090                                                                                                               |
| 010                                     | Ingående balans [före omräkning]                 |                                                                                 |                                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 020                                     | Effekter av rättningar av fel                    |                                                                                 | IAS 1.106 b; IAS 8.42                                                  |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 030                                     | Effekter av förändringar i redovisningsprinciper |                                                                                 | IAS 1.106 b; IAS 1.106; IAS 8.22                                       |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 040                                     | Ingående balans [innevarande period]             |                                                                                 |                                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 050                                     | Emission av stamaktier                           |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Balanserade vinstmedel                                                  | Omvärderingsreserver   | Reserver för verkligt värde           | Övriga reserver   | Differenser vid första sammanställning | Egna aktier (-)                                                                                                   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123                                       | IFRS 1.30, 1.D 5-1.D 8 |                                       | IAS 1.106, 1.54 c |                                        | IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30                                                                    |
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        | Direktiv 86/635/EEG art 4.13 Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123 |                        | Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Skulder |                   | Redovisningsdirektivet art. 24.3 c     | Redovisningsdirektivet bilaga III tillgångar D III 2; Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30 |
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        | 060                                                                     | 070                    | 075                                   | 080               | 085                                    | 090                                                                                                               |
| 060                                     | Emission av preferensaktier                                        |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 070                                     | Utfärdande av andra egetkapitalinstrument                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 080                                     | Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 090                                     | Konvertering av skulder till eget kapital                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 100                                     | Kapitalminskning                                                   |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 110                                     | Utdelningar                                                        |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6                                 |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 120                                     | Köp av egna aktier                                                 |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.33                                             |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Balanserade vinstmedel                                                  | Omvärderingsreserver   | Reserver för verkligt värde           | Övriga reserver   | Differenser vid första sammanställning | Egna aktier (-)                                                                                                   |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123                                       | IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8 |                                       | IAS 1.106, 1.54 c |                                        | IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30                                                                    |
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        | Direktiv 86/635/EEG art 4.13 Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123 |                        | Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Skulder |                   | Redovisningsdirektivet art. 24.3 c     | Redovisningsdirektivet bilaga III tillgångar D III 2; Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30 |
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        | 060                                                                     | 070                    | 075                                   | 080               | 085                                    | 090                                                                                                               |
| 130                                     | Försäljning eller annullering av egna aktier                            |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.33                                             |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 140                                     | Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 150                                     | Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 160                                     | Överföringar mellan komponenter i eget kapital                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318                                    |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 170                                     | Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 180                                     | Aktierelaterade ersättningar                                            |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10                                             |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Balanserade vinstmedel                                                  | Omvärderingsreserver   | Reserver för verkligt värde           | Övriga reserver   | Differenser vid första sammanställning | Egna aktier (-)                                                                                                   |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        | Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123                                       | IFRS 1.30, 1.D 5–1.D 8 |                                       | IAS 1.106, 1.54 c |                                        | IAS 1.106; IAS 32.34, 32.33; Bilaga V del 2.30                                                                    |
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        | Direktiv 86/635/EEG art 4.13 Skulder; Kapitalkravsförordn. art. 4.1.123 |                        | Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Skulder |                   | Redovisningsdirektivet art. 24.3 c     | Redovisningsdirektivet bilaga III tillgångar D III 2; Direktiv 86/635/EEG art. 4.12 Tillgångar; Bilaga V del 2.30 |
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        | 060                                                                     | 070                    | 075                                   | 080               | 085                                    | 090                                                                                                               |
| 190                                     | Övriga ökning eller (-) minskningar i eget kapital |                                                                                 | IAS 1.106 d                                                            |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 200                                     | Summa totalresultat för året                       |                                                                                 | IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6                             |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |
| 210                                     | Utgående balans [innevarande period]               |                                                                                 |                                                                        |                                                                         |                        |                                       |                   |                                        |                                                                                                                   |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                  | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Vinst eller (-) förlust hänförlig till moderföretagets ägare | Utdelningar under räkenskapsåret (-) | Minoritetsintressen                   |                                 | Summa |                                  |                                  |                |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | Akkumulerat övrigt totalsultat        | Övriga poster                   |       |                                  |                                  |                |
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | IAS 1.106 a                           | IAS 1.106; IAS 32.35            |       | IAS 1.54 q, 1.106 a              | IAS 1.54 q, 1.106 a              | IAS 1.9 c, IG6 |
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | Direktiv 86/635/EEG art. 4.14 Skulder | Kapitalkravsförordn. art. 26.2b |       | Redovisningsdirektivet art. 24.4 | Redovisningsdirektivet art. 24.4 |                |
|                                         |                                                  |                                                                                 |                                                                        | 100                                                          | 110                                  | 120                                   | 130                             | 140   |                                  |                                  |                |
| 010                                     | <b>Ingående balans [före omräkning]</b>          |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      |                                       |                                 |       |                                  |                                  |                |
| 020                                     | Effekter av rättningar av fel                    |                                                                                 | IAS 1.106 b; IAS 8.42                                                  |                                                              |                                      |                                       |                                 |       |                                  |                                  |                |
| 030                                     | Effekter av förändringar i redovisningsprinciper |                                                                                 | IAS 1.106 b; IAS 1.IG6; IAS 8.22                                       |                                                              |                                      |                                       |                                 |       |                                  |                                  |                |
| 040                                     | <b>Ingående balans [innevarande period]</b>      |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      |                                       |                                 |       |                                  |                                  |                |
| 050                                     | Emission av stamaktier                           |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                              |                                      |                                       |                                 |       |                                  |                                  |                |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Vinst eller (-) förlust hänförlig till moderföretagets ägare | Utdelningar under räkenskapsåret (-) | Minoritetsintressen            |               | Summa |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------|------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | Ackumulerat övrigt totalsultat | Övriga poster |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       | IAS 1.106 a                              | IAS 1.106; IAS 32.35            | IAS 1.54 q, 1.106 a              | IAS 1.54 q, 1.106 a              | IAS 1.9 c, IG6 |
|                                         |                                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       | Direktiv 86/635/EEG art. 4.14<br>Skulder | Kapitalkravsförordn. art. 26.2b | Redovisningsdirektivet art. 24.4 | Redovisningsdirektivet art. 24.4 |                |
|                                         |                                                                    | 100                                                                             | 110                                                                    | 120                                                          | 130                                  | 140                            |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 060                                     | Emission av preferensaktier                                        |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 070                                     | Utfärdande av andra egetkapitalinstrument                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 080                                     | Andra utfärdade egetkapitalinstrument som utnyttjats eller löpt ut |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 090                                     | Konvertering av skulder till eget kapital                          |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 100                                     | Kapitalminskning                                                   |                                                                                 | IAS 1.106 d iii                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 110                                     | Utdelningar                                                        |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.35; IAS 1.IG 6                                 |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 120                                     | Köp av egna aktier                                                 |                                                                                 | IAS 1.106 d iii; IAS 32.33                                             |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |



| Källor till förändringar i eget kapital |                                                                         | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Vinst eller (-) förlust hänförlig till moderföretagets ägare | Utdelningar under räkenskapsåret (-) | Minoritetsintressen                      |                                 | Summa |                                  |                                  |                       |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|-------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | Akkumulerat övrigt totalsultat           | Övriga poster                   |       |                                  |                                  |                       |
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | <i>IAS 1.106 a</i>                       | <i>IAS 1.106; IAS 32.35</i>     |       | <i>IAS 1.54 q, 1.106 a</i>       | <i>IAS 1.54 q, 1.106 a</i>       | <i>IAS 1.9 c, IG6</i> |
|                                         |                                                                         |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | Direktiv 86/635/EEG art. 4.14<br>Skulder | Kapitalkravsförordn. art. 26.2b |       | Redovisningsdirektivet art. 24.4 | Redovisningsdirektivet art. 24.4 |                       |
|                                         |                                                                         |                                                                                 | 100                                                                    | 110                                                          | 120                                  | 130                                      | 140                             |       |                                  |                                  |                       |
| 130                                     | Försäljning eller annullering av egna aktier                            |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d iii; IAS 32.33</i>                                      |                                                              |                                      |                                          |                                 |       |                                  |                                  |                       |
| 140                                     | Omklassificering av finansiella instrument från eget kapital till skuld |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d iii</i>                                                 |                                                              |                                      |                                          |                                 |       |                                  |                                  |                       |
| 150                                     | Omklassificering av finansiella instrument från skuld till eget kapital |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d iii</i>                                                 |                                                              |                                      |                                          |                                 |       |                                  |                                  |                       |
| 160                                     | Överföringar mellan komponenter i eget kapital                          |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d iii; Bilaga V del 2.318</i>                             |                                                              |                                      |                                          |                                 |       |                                  |                                  |                       |
| 170                                     | Ökning eller (-) minskning av eget kapital till följd av rörelseförvärv |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d iii</i>                                                 |                                                              |                                      |                                          |                                 |       |                                  |                                  |                       |
| 180                                     | Aktierelaterade ersättningar                                            |                                                                                 | <i>IAS 1.106 d iii; IFRS 2.10</i>                                      |                                                              |                                      |                                          |                                 |       |                                  |                                  |                       |

| Källor till förändringar i eget kapital |                                                    | Referenser för nationell god redovisningssed på grundval av direktiv 86/635/EEG | Referenser för nationell god redovisningssed överensstämmande med IFRS | Vinst eller (–) förlust hänförlig till moderföretagets ägare | Utdelningar under räkenskapsåret (–) | Minoritetsintressen            |               | Summa |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------|------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------|
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      | Ackumulerat övrigt totalsultat | Övriga poster |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       | IAS 1.106 a                              | IAS 1.106; IAS 32.35            | IAS 1.54 q, 1.106 a              | IAS 1.54 q, 1.106 a              | IAS 1.9 c, IG6 |
|                                         |                                                    |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       | Direktiv 86/635/EEG art. 4.14<br>Skulder | Kapitalkravsförordn. art. 26.2b | Redovisningsdirektivet art. 24.4 | Redovisningsdirektivet art. 24.4 |                |
|                                         |                                                    | 100                                                                             | 110                                                                    | 120                                                          | 130                                  | 140                            |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 190                                     | Övriga ökning eller (–) minskningar i eget kapital |                                                                                 | IAS 1.106 d                                                            |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 200                                     | Summa totalresultat för året                       |                                                                                 | IAS 1.106 d i–ii; IAS 1.81 A c; IAS 1.IG 6                             |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |
| 210                                     | <b>Utgående balans [innevarande period]</b>        |                                                                                 |                                                                        |                                                              |                                      |                                |               |       |                                          |                                 |                                  |                                  |                |

**▼ M10***BILAGA V***RAPPORTERING AV FINANSIELL INFORMATION***Innehållsförteckning***ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. Referenser
2. Konventioner
3. Konsolidering
4. Redovisningskategorier för finansiella instrument
  - 4.1 Finansiella tillgångar
  - 4.2 Finansiella skulder
5. Finansiella instrument
  - 5.1 Finansiella tillgångar
  - 5.2 Redovisat bruttovärde
  - 5.3 Finansiella skulder
6. Uppdelning per motpart

**INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR**

1. Balansräkning
  - 1.1 Tillgångar (1.1)
  - 1.2 Skulder (1.2)
  - 1.3 Eget kapital (1.3)
2. Resultaträkning (2)
3. Rapport över totalresultat (3)
4. Uppdelning av finansiella tillgångar per instrument och motpartssektor (4)
5. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel, per produkt (5)
6. Uppdelning av lån och förskott som inte är förenade med handel till icke-finansiella företag per Nace-kod (6)
7. Finansiella tillgångar som omfattas av nedskrivningar (7)
8. Uppdelning av finansiella skulder (8)
9. Låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden (9)
10. Derivat och säkringsredovisning (10 och 11)
  - 10.1 Klassificering av derivat efter typ av risk
  - 10.2 Belopp som ska rapporteras för derivat

**▼ M10**

- 10.3 Derivat som klassificeras som ”ekonomiska säkringar”
- 10.4 Uppdelning av derivat per motpartssektor
- 10.5 Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningssed (11.2)
- 10.6 Belopp som ska rapporteras för säkringsinstrument som inte är derivat (11.3 och 11.3.1)
- 10.7 Säkrade poster i säkringar av verkligt värde (11.4)
- 11. Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster (12)
- 11.1 Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av eget-kapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD (12.0)
- 11.2 Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster (12.1)
- 11.3 Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp) (12.2)
- 12. Erhållna säkerheter och garantier (13)
- 12.1 Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel (13.1)
- 12.2 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på balansdagen] (13.2)
- 12.3 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll [materiella tillgångar], ackumulerat (13.3)
- 13. Verkligt värde-hierarki: Finansiella instrument till verkligt värde (14)
- 14. Borttagande från rapporten över finansiell ställning och finansiella skulder som är knutna till överförda finansiella tillgångar (15)
- 15. Uppdelning av valda poster i resultaträkningen (16)
- 15.1 Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor (16.1)
- 15.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.2)
- 15.3 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per instrument (16.3)
- 15.4 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per risk (16.4)

**▼ M10**

- 15.5 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.4.1)
- 15.6 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet per instrument (16.5)
- 15.7 Vinster eller förluster från säkringsredovisning (16.6)
- 15.8 Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar (16.7)
- 16. Avstämning mellan den sammanställda redovisningen och konsoloideringen enligt kapitalkravsförordningen (17).
- 17. Nödlidande exponeringar (18)
- 18. Exponeringar med anstånd (19)
- 19. Geografisk uppdelning (20)
- 19.1 Den geografiska uppdelningen efter verksamhetens lokalisering (20.1–20.3)
- 19.2 Geografisk uppdelning efter motparten hemvist (20.4–20.7)
- 20. Materiella och immateriella tillgångar: tillgångar som ingår i leasing (21)
- 21. Kapitalförvaltning, förvaringstjänster och andra tjänster (22)
- 21.1 Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader per verksamhet (22.1)
- 21.2 Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls (22.2)
- 22. Intressen i icke-konsoliderade strukturerade företag (30)
- 23. Närstående parter (31)
- 23.1 Närstående parter: förfallna belopp och utestående fordringar från (31.1)
- 23.2 Närstående parter: kostnader och intäkter som genereras av transaktioner med (31.2) 68
- 24. Koncernstruktur (40)
- 24.1 Koncernstruktur: ”enhet-för-enhet” (40.1)
- 24.2 Koncernstruktur: ”instrument-för-instrument” (40.2)
- 25. Verkligt värde (41)
- 25.1 Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde
- 25.2 Användning av alternativet med verkligt värde (41.2)
- 26. Materiella och immateriella tillgångar: redovisat värde per värderingsmetod (42)
- 27. Reserveringar (43)

**▼ M10**

- 28. Förmånsbestämda planer och ersättningar till anställda (44)
  - 28.1 Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer (44.1) 72
  - 28.2 Förändringar i förmånsbestämda förpliktelse (44.2)
  - 28.3 Memorandumposter [relaterade till personalkostnader] (44.3)
- 29. Uppdelning av valda poster i resultaträkningen (45)
  - 29.1 Vinster eller förluster för finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet per redovisningskategori (redovisningsportfölj) (45.1)
  - 29.2 Vinster eller förluster till följd borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar (45.2)
  - 29.3 Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader (45.3)
- 30. Rapport över förändringar i eget kapital (46)

**INDELNING AV EXPONERINGSKLASSER OCH MOTPARTSSEKTORER 74**

▼ **M10****DEL 1**

## ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

## 1. REFERENSER

1. I denna bilaga finns ytterligare anvisningar för hur de mallar för finansiell information (nedan kallade Finrep) som ingår i bilagorna III och IV till denna förordning ska fyllas i. Denna bilaga kompletterar de anvisningar som ges i form av referenser i mallarna i bilagorna III och IV.
2. Institut som använder nationella redovisningsstandarder som är kompatibla med IFRS (kompatibel nationell god redovisningssed) ska tillämpa de gemensamma instruktioner och de IFRS-instruktioner som anges i denna bilaga, om inte annat sägs. Detta påverkar inte kompatibel nationell god redovisningsseds efterlevnad av kraven i direktiv 86/635EEG (nedan kallat BAD). Institut som använder sig av nationell god redovisningssed som inte är kompatibel med IFRS eller som ännu inte gjorts kompatibel med kraven i IFRS 9 ska tillämpa de gemensamma instruktioner och de instruktioner enligt BAD som anges i denna bilaga, om inte annat sägs.
3. Dataposterna i mallarna ska ställas upp i enlighet med reglerna för redovisning, kvittning och värdering inom ramen för tillämpliga redovisningsregler, så som detta begrepp definieras i artikel 4.1.77 i förordning (EU) nr 575/2013.
4. Instituterna ska endast skicka in de delar av mallarna som rör
  - a) tillgångar, skulder, eget kapital, intäkter och kostnader som redovisas av institutet,
  - b) exponeringar och verksamheter utanför balansräkningen som berör institutet,
  - c) transaktioner utförda av institutet,
  - d) värderingsregler, inbegripet metoder för skattnings av reserveringar för kreditrisker, som tillämpas av institutet.
5. I bilagorna III och IV samt i denna bilaga gäller följande definitioner:
  - a) kapitalkravsförordningen: Förordning (EU) nr 575/2013
  - b) IAS eller IFRS: internationella redovisningsstandarder: som definieras i artikel 2 i IAS-förordningen, nr 1606/2002 <sup>(1)</sup>, som har antagits av kommissionen.
  - c) Europeiska centralbankens BSI-förordning eller ECB/2013/33: Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 1071/2013 <sup>(2)</sup>.
  - d) Nace-förordningen: Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 <sup>(3)</sup>.

<sup>(1)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1606/2002 av den 19 juli 2002 om tillämpning av internationella redovisningsstandarder (EGT L 243, 11.9.2002, s. 1).

<sup>(2)</sup> Europeiska centralbankens förordning (EG) nr 1071/2013 av den 24 september 2013 om de monetära finansinstitutens balansräkningar (omarbetning) (ECB/2013/33) (EUT L 297, 7.11.2013, s. 1).

<sup>(3)</sup> Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 1893/2006 av den 20 december 2006 om fastställande av den statistiska näringsgrensindelningen Nace rev. 2 och om ändring av rådets förordning (EEG) nr 3037/90 och vissa EG-förordningar om särskilda statistikområden (EUT L 393, 30.12.2006, s. 1).

▼ **M10**

- e) Nace-kod: koder i Nace-förordningen
- f) BAD: rådets direktiv 86/635/EEG <sup>(1)</sup>.
- g) redovisningsdirektivet: Direktiv 2013/34/EU <sup>(2)</sup>.
- h) nationell god redovisningssed: nationella allmänt godtagna redovisningsprinciper som tagits fram i enlighet med BAD.
- i) SMF: mikroföretag samt små och medelstora företag enligt definitionen i kommissionens rekommendation C(2003)1422 <sup>(3)</sup>.
- j) ISIN-kod: den internationella identifieringskod för värdepapper som tilldelas värdepapper. Koden består av tolv alfanumeriska tecken och är unik för en värdepappersemission.
- k) LEI-kod: den globala identifieringskoden för juridiska personer, ett unikt nummer som identifierar en part i en ekonomisk transaktion.
- l) nedskrivningsstadier: kategorier av nedskrivning, enligt definitionen i IFRS 9.5.5. 1:a stadiet: nedskrivning värderad i enlighet med IFRS 9.5.5.5. 2:a stadiet: nedskrivning värderad i enlighet med IFRS 9.5.5.3. 3:e stadiet: nedskrivning av kreditförsämrade tillgångar, enligt definitionen i bilaga A till IFRS 9.

## 2. KONVENTIONER

- 6. I bilagorna III och IV innebär en datapost som är skuggad i grått att denna inte efterfrågas eller inte är möjlig att rapportera. I bilaga IV innebär en rad eller kolumn vars referenser är skuggade i svart att tillhörande dataposter inte ska skickas in av de institut som följer de referenser som anges i denna rad eller kolumn.
- 7. Mallarna i bilagorna III och IV innehåller implicita valideringsregler som fastställs i själva mallarna genom användning av konventioner.
- 8. Parenteser i en malls postrubrik betyder att denna post ska subtraheras för att en totalsumma ska erhållas. Det betyder dock inte att den ska rapporteras som ett negativt tal.
- 9. Poster som ska rapporteras med negativa tal anges i de sammanställda mallarna med ett "(–)" i början av rubriken, t.ex. "(–) Egna aktier".
- 10. I datapostmodellen (DPM) för de mallar för rapportering av finansiell information som beskrivs i bilagorna III och IV har varje datapost (cell) en "baspost" som tilldelas attributet "kredit/debet". På detta sätt säkerställs att alla företag som rapporterar dataposter följer teckenkonventionen och att man vet om en datapost är "kredit" eller "debet".

<sup>(1)</sup> Rådets direktiv 86/635/EEG av den 8 december 1986 om årsbokslut och sammanställd redovisning för banker och andra finansiella institut (EGT L 372, 31.12.1986, s. 1).

<sup>(2)</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU av den 26 juni 2013 om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag, om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG och om upphävande av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG (EUT L 182, 29.6.2013, s. 19).

<sup>(3)</sup> Kommissionens rekommendation av den 6 maj 2003 om definitionen av mikroföretag samt små och medelstora företag (C(2003)1422) (EUT L 124, 20.5.2003, s. 36).



▼ **M10**

11. Rent schematiskt fungerar detta som tabell 1 visar.

Tabell 1

**Konvention för kredit/debet, positiva tal och minustecken**

| Variabel   | Kredit/<br>Debet | Saldo/Förändring                                 | Rapporterad siffra                      |
|------------|------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Tillgångar | Debet            | Tillgångar, saldo                                | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Ökning av tillgångar                             | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Negativt saldo för tillgångar                    | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
|            |                  | Minskning av tillgångar                          | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
| Kostnader  | Debet            | Kostnader, saldo                                 | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Ökning av kostnader                              | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Negativt kostnadssaldo (inkluderar återföringar) | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
|            |                  | Minskning av kostnader                           | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
| Skulder    | Kredit           | Skulder, saldo                                   | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Ökning av skulder                                | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Negativt skuldsaldo                              | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
|            |                  | Minskning av skulder                             | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
| Aktier     | Kredit           | Eget kapital, saldo                              | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Ökning av eget kapital                           | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Negativt saldo för eget kapital                  | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
|            |                  | Minskning av eget kapital                        | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
| Intäkter   | Kredit           | Intäkter, saldo                                  | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Ökning av intäkter                               | Positiv ("Normal", inget tecken behövs) |
|            |                  | Negativt intäktssaldo (inkluderar återföringar)  | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |
|            |                  | Minskning av intäkter                            | Negativ (Minustecken "--" behövs)       |

3. KONSOLIDERING

12. Om inte annat anges i denna bilaga ska Finrep-mallarna fyllas i i enlighet med kraven på konsolidering under tillsyn som anges i del ett, avdelning II, kapitel 2, avsnitt 2 i kapitalkravsförordningen. Institutet ska redovisa sina dotterföretag, joint ventures och intresseföretag med samma metoder som för konsolidering under tillsyn:

- a) Institutet kan tillåtas eller avkrävas att kapitalandelsmetoden används för innehav i försäkringsdotterbolag och icke-finansiella dotterföretag i enlighet med artikel 18.5 i kapitalkravsförordningen.
- b) Institutet kan tillåtas att använda proportionell konsolidering för finansiella dotterföretag i enlighet med artikel 18.2 i kapitalkravsförordningen.

▼ **M10**

- c) Instituterna kan avkrävas att använda proportionell konsolidering för innehav i joint ventures i enlighet med artikel 18.4 i kapitalkravsförordningen.

## 4. REDOVISNINGSKATEGORIER FÖR FINANSIELLA INSTRUMENT

- 13. Vid tillämpning av bilagorna III, IV och denna bilaga ska med redovisningskategori avses finansiella instrument som summeras ihop enligt värderingsregler. Dessa summor får inte inbegripa innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, tillgodohavanden som betalas ut på anfordran och klassificeras som "Kontanta medel, kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel", eller sådana finansiella instrument som "Innehas för försäljning" under posterna "Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning" och "Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning".
- 14. Enligt nationell god redovisningssed ska institut som tillåts eller måste tillämpa vissa värderingsregler för finansiella instrument i enlighet med IFRS inrapportera, i den mån de tillämpas, tillämpliga IFRS-redovisningskategorier. Om de värderingsregler för finansiella instrument som instituten tillåts eller måste använda enligt nationell god redovisningssed på grundval av BAD avser värderingsregler i IAS 39 ska instituten lämna in redovisningskategorier grundade på BAD för alla sina finansiella instrument fram till dess att de värderingsregler de tillämpar är i enlighet med IFRS 9.

4.1 **Finansiella tillgångar**

- 15. Följande redovisningskategorier som grundas på IFRS ska användas för finansiella tillgångar:
  - a) "Finansiella tillgångar som innehas för handel".
  - b) "Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet".
  - c) "Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet".
  - d) "Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat".
  - e) "Finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde".
- 16. Följande redovisningskategorier som grundas på nationell god redovisningssed ska användas för finansiella tillgångar:
  - a) "Finansiella tillgångar förenade med handel".
  - b) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet".
  - c) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital".
  - d) "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod".
  - e) "Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat".

▼ **M10**

17. ”Finansiella tillgångar förenade med handel” innefattar alla finansiella tillgångar som klassificeras som förenade med handel enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD. Oavsett vilken värderingsmetod som används enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska alla derivat med positivt saldo för det rapporterade institutet som inte klassificeras som säkringsredovisning i enlighet med punkt 22 i denna del rapporteras som finansiella tillgångar förenade med handel. Denna klassificering ska också gälla för derivat som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD inte redovisas i balansräkningen, eller derivat där endast förändringarna i verkligt värde redovisas i balansräkningen eller derivat som används som ekonomiska säkringar enligt definitionen i del 2 punkt 137 i denna bilaga.
18. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska när det gäller finansiella tillgångar ”kostnadsbaserade metoder” innefatta sådana värderingsregler enligt vilka skuldinstrumentet värderas till anskaffningsvärde plus upplupen ränta minus nedskrivningar.
19. Enligt nationell redovisningssed grundad på BAD omfattar ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat värderade enligt en kostnadsbaserad metod” dels finansiella instrument som värderas med en kostnadsbaserad metod, dels instrument som värderas till lägsta värdets princip (”LVP”) på icke fortlöpande basis (moderat LVP) oavsett deras faktiska värdering på referensdagen. Tillgångar som värderas till moderat LVP är tillgångar på vilka LVP endast tillämpas under särskilda omständigheter. I tillämpliga redovisningsregler föreskrivs för dessa omständigheter, såsom nedskrivning, en utdragen minskning av verkligt värde jämfört med anskaffningskostnaden eller ändrade avsikter från företagsledningens sida.
20. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska ”Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat” innefatta finansiella tillgångar som inte inkluderas i andra redovisningskategorier. Denna redovisningskategori innefattar bland annat finansiella tillgångar värderade till LVP på fortlöpande basis (”strikt LVP”). Tillgångar som värderats till strikt LVP är tillgångar för vilka tillämpliga redovisningsregler antingen föreskriver inledande och efterföljande värdering till LVP, eller en första värdering till anskaffningsvärde och den efterföljande värderingen till LVP.
21. Oavsett deras värderingsmetoder rapporteras innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som inte är helt eller proportionellt konsoliderade enligt reglerna om konsolidering under tillsyn, i ”Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag”, utom då de klassificeras som att de innehas för handel i enlighet med IFRS 5.
22. ”Derivat – säkringsredovisning” ska innefatta derivat med ett positivt saldo för det rapporterade institutet som innehas för säkringsredovisning enligt IFRS. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD klassificeras derivat i handelslagret som derivat som innehas för säkringsredovisning endast om det finns särskilda redovisningsregler för derivat i handelslager i tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD och derivaten minskar risken för en annan position i handelslagret.

**4.2 Finansiella skulder**

23. Följande redovisningskategorier som grundas på IFRS ska användas för finansiella skulder:

▼ **M10**

- a) ”Finansiella skulder som innehas för handel”.
  - b) ”Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet”.
  - c) ”Finansiella skulder som värderas till upplupet anskaffningsvärde”.
24. Följande redovisningskategorier grundade på nationell god redovisningssed ska användas för finansiella skulder:
- a) ”Finansiella skulder förenade med handel”.
  - b) ”Finansiella skulder som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod”.
25. ”Finansiella skulder förenade med handel” innefattar alla finansiella skulder som klassificeras som förenade med handel enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD. Oavsett vilken värderingsmetod som används enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska alla derivat med negativt saldo för det rapporterade institutet som inte klassificeras som säkringsredovisning i enlighet med punkt 26 i denna del rapporteras som finansiella skulder förenade med handel. Denna klassificering ska också gälla för derivat som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD inte redovisas i balansräkningen, eller derivat där endast har förändringarna i verkligt värde redovisas i balansräkningen eller derivat som används som ekonomiska säkringar enligt definitionen i del 2 punkt 137 i denna bilaga.
26. ”Derivat – säkringsredovisning” ska innefatta derivat med ett negativt saldo för det rapporterade institutet som innehas för säkringsredovisning enligt IFRS. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD klassificeras derivat i handelslagret som säkringsredovisning endast om det finns särskilda redovisningsregler för derivat i handelslager i tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD och derivaten minskar risken för en annan position i handelslagret.
5. FINANSIELLA INSTRUMENT
27. Vid tillämpning av bilagorna III, IV och denna bilaga ska med ”redovisat värde” avses det belopp som rapporteras i balansräkningen. I det redovisade värdet för finansiella instrument ska även ingå upplupen ränta. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade värdet för derivat utgöra antingen det redovisade värdet enligt nationell god redovisningssed inklusive upplupna kostnader/intäkter, premiebelopp och avsättningar i tillämpliga fall, eller vara lika med noll om derivat inte redovisas i balansräkningen.
28. Om de redovisas enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska upplupna inkomster och förutbetalda kostnader för finansiella instrument, inklusive upplupen ränta, premier, rabatter eller transaktionskostnader rapporteras tillsammans med instrumentet och inte som övriga tillgångar eller skulder.
29. Om det är tillämpligt enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska ”Nedsättningar för handelspositioner värderade till verkligt värde” rapporteras. Nedsättningarna minskar värdet på tillgångar som är förenade med för handel och ökar värdet på skulder som är förenade med handel.

**▼ M10****5.1 Finansiella tillgångar**

30. Finansiella tillgångar ska delas upp i följande typer av instrument: ”Kontanta medel”, ”Derivat”, ”Egetkapitalinstrument”, ”Räntebärande värdepapper” och ”Lån och förskott”.
31. ”Räntebärande värdepapper” är skuldinstrument som innehas av institutet, utgivna som värdepapper som inte utgör lån i enlighet med Europeiska centralbankens BSI-förordning.
32. ”Lån och förskott” är sådana skuldinstrument som innehas av institutet och som inte är värdepapper. Häri ingår ”lån” enligt definitionen i Europeiska centralbankens BSI-förordning, liksom sådana förskott som inte kan betraktas som ”lån” enligt Europeiska centralbankens BSI-förordning. ”Förskott som inte är lån” beskrivs mer utförligt i del 2 punkt 85 g i denna bilaga.
33. I Finrep ska ”Skuldinstrument” således omfatta ”lån och förskott” och ”räntebärande värdepapper”.

**5.2 Redovisat bruttovärde**

34. Med ett skuldstruments redovisade bruttovärde avses följande:
  - a) Enligt IFRS och nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade bruttovärdet för skuldinstrument som värderas till verkligt värde via resultatet och inte innehas för handel eller är förenade med handel, bero på huruvida instrumentet klassificeras som presterande (icke-nödlidande) eller nödlidande. För presterande skuldinstrument ska det totala redovisade värdet vara det verkliga värdet. För nödlidande skuldinstrument ska det redovisade värdet brutto vara det verkliga värdet efter tillägg av eventuella ackumulerade negativa förändringar i verkligt på grund av kreditrisk, enligt definitionen i del 2 punkt 69 i denna bilaga. Vid beräkning av redovisat bruttovärde ska skuldinstrumenten värderas vart och ett för sig.
  - b) För skuldinstrument som redovisas till upplupet anskaffningsvärde eller verkligt värde via övrigt totalresultat ska redovisat bruttovärde enligt IFRS vara det redovisade värdet före förlustreserver.
  - c) Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade bruttovärdet av nedskrivna tillgångar för skuldinstrument som klassificeras som ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod” vara lika med det redovisade värdet före särskilda reserver för kreditrisk. Det redovisade bruttovärdet för ej nedskrivna tillgångar ska vara det redovisade värdet före allmänna avsättningar för kreditrisk och allmänna avsättningar för bankrisk, om dessa påverkar det redovisade värdet.
  - d) Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade bruttovärdet för skuldinstrument som klassificeras som ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital” bero på huruvida dessa finansiella tillgångar omfattas av nedskrivningskrav. Om de omfattas av nedskrivningskrav ska det redovisade bruttovärdet vara det redovisade värdet före ackumulerade nedskrivningar i enlighet med kraven i led c ovan och ej nedskrivna tillgångar, eller eventuella ackumulerade nedskrivningar enligt kraven i led c ovan för nedskrivna och ej nedskrivna tillgångar eller ackumulerade förändringar i verkligt värde som anses som nedskrivningar. Om dessa finansiella tillgångar

▼ **M10**

inte omfattas av nedskrivningskrav ska det redovisade bruttovärdet av dessa finansiella tillgångar vara det verkliga värdet för presterade exponeringar, och för nödlidande exponeringar det verkliga värdet efter tillägg av ackumulerade justeringar för negativt verkligt värde på grund av kreditrisk.

- e) Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade bruttovärdet av skuldinstrument värderade med strikt eller moderat LVP vara anskaffningsvärdet när de redovisas med den kostnadsbaserade metoden under rapporteringsperioden. Om dessa skuldinstrument värderas till marknadsvärde ska det redovisade bruttovärdet vara marknadsvärdet före värdejusteringar till följd av kreditrisk.
- f) Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD ska det redovisade bruttovärdet för skuldinstrument som rapporteras i kategorin ”Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat”, enligt andra värderingsmetoder än LVP, vara det redovisade värdet före värderingsjusteringar som uppfyller kraven för att vara nedskrivningar.
- g) För finansiella tillgångar som är förenade med handel i enlighet med god redovisningssed grundad på BAD eller som innehas som tillgångar för handel enligt IFRS ska det redovisade bruttovärdet vara det verkliga värdet. Om god redovisningssed grundad på BAD kräver nedsättningar av instrumentförenade med handel och instrument värderade till verkligt värde ska det finansiella instrumentets redovisade värde vara det verkliga värdet före dessa nedsättningar.

### 5.3 Finansiella skulder

- 35. Finansiella skulder ska delas upp i följande typer av instrument: ”Derivat”, ”Korta positioner”, ”Inlåning”, ”Emitterade räntebärande värdepapper” och ”Övriga finansiella skulder”.
- 36. Vid tillämpning av bilagorna III, IV och denna bilaga gäller definitionen av ”inlåning” i bilaga II del 2 i Europeiska centralbankens BSI-förordning.
- 37. Emitterade räntebärande värdepapper är skuldinstrument som emitterats av institutet som värdepapper och som inte är inlåning i enlighet med Europeiska centralbankens BSI-förordning.
- 38. ”Övriga finansiella skulder” omfattar alla finansiella skulder undantaget derivat, korta positioner, inlåning och emitterade räntebärande värdepapper.
- 39. Enligt IFRS ska ”Övriga finansiella skulder” innefatta utställda finansiella garantier om dessa värderas antingen till verkligt värde via resultatet [IFRS 9.4.2.1 a] eller till det värde som uppgavs då lånet ursprungligen redovisades efter avdrag för ackumulerad amortering [IFRS 9.4.2.1 c ii]. Gjorda låneåtaganden ska rapporteras som ”Övriga finansiella skulder” om de identifieras som finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet [IFRS 9.4.2.1 a] eller om de är löfte om ett lån till en ränta som ligger under marknadsränta [IFRS 9.2.3 c, IFRS 9.4.2.1 d].
- 40. Om låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden värderas till verkligt värde via resultatet ska alla förändringar av det verkliga värdet, inbegripet förändringar på grund av kreditrisk, rapporteras som ”övriga finansiella skulder” och inte som avsättningar för ”Gjorda åtaganden och lämnade garantier”.

▼ **M10**

41. ”Övriga finansiella skulder” ska även innefatta utdelningar som förfallit till betalning, belopp att betala för poster som är under avveckling eller i transit, samt belopp att betala som avser framtida avvecklingar av för värdepapperstransaktioner eller valutatransaktioner (om belopp som ska betalas för transaktioner redovisas före betalningsdagen).

6. Uppdelning per motpart

42. Om en uppdelning per motpart krävs ska följande typer av motparter användas:

a) Centralbanker.

b) Offentlig sektor: nationella regeringar, statliga och regionala myndigheter samt lokala myndigheter, däribland administrativa organ och icke-kommersiella företag, dock undantaget offentliga företag och privata företag som ägs av dessa administrativa organ och har kommersiell verksamhet (dessa ska rapporteras under ”kreditinstitut”, ”övriga finansiella företag” eller ”icke-finansiella företag” beroende på deras verksamhet); socialförsäkringsfonder och internationella organisationer såsom Europeiska unionens institutioner, Internationella valutafonden och Banken för internationell betalningsutjämning.

c) Kreditinstitut: alla institut som omfattas av definitionen i artikel 4.1.1 i kapitalkravsförordningen (företag vars verksamhet består i att från allmänheten ta emot insättningar eller andra återbetalbara medel och att bevilja krediter för egen räkning) och multilaterala utvecklingsbanker.

d) Övriga finansiella företag: alla finansiella företag och kvasibolag som inte är kreditinstitut, såsom värdepappersföretag, värdepappersfonder, försäkringsbolag, pensionsfonder, fondbolag och clearingorganisationer liksom återstående finansiella mellanhänder och finansiella serviceföretag och koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag.

e) Icke-finansiella företag: företag och kvasibolag som inte ägnar sig åt finansförmedling utan huvudsakligen åt produktion av handelsvaror och icke-finansiella tjänster i enlighet med Europeiska centralbankens BSI-förordning.

f) Hushåll: individer eller grupper av individer som konsumenter, som producenter av varor och icke-finansiella tjänster uteslutande för egen slutlig användning, samt som producenter av handelsvaror och icke-finansiella och finansiella tjänster, såvida verksamheten inte liknar den som bedrivs av kvasibolag. Här ingår hushållens ideella organisationer (NPISH/HIO) som betjänar hushåll och som främst ägnar sig åt produktion av varor och tjänster avsedda för specifika grupper av hushåll utanför marknaden.

43. Indelningen efter motpartssektor grundas uteslutande på den direkta motpartens egenskaper. Klassificering av exponeringar som ingåtts gemensamt av mer än en gäldenär ska göras på grundval av egenskaperna hos den gäldenär som var mest relevant, eller bestämmande, för institutets beviljande av exponeringen. För övriga klassificeringar ska uppdelningen av gemensamt ingångna exponeringar efter typ av motpart, land där motparten har sin hemvist samt Nace-kod styras av egenskaperna hos den mest relevanta eller bestämmande gäldenären.

44. De direkta motparterna för följande transaktioner ska vara följande:

**▼ M10**

- a) För lån och förskott, den direkta låntagaren. För kundfordringar ska den direkta låntagaren vara den motpart som är skyldig att betala fordringarna, utom vid transaktioner med regress, då den direkta låntagaren ska vara överföraren av fordringarna om det rapporterade institutet inte i allt väsentligt tar på sig hela den risk och avkastning som ägandet av de överförda fordringarna medför.
- b) För räntebärande värdepapper och egetkapitalinstrument, emittenten av värdepappren.
- c) För inlåning, insättaren.
- d) För korta positioner, motparten i värdepapperslånetransaktionen eller repån.
- e) För derivat, den direkta motparten i derivatkontraktet. För centralt clearade OTC-derivat ska den direkta motparten vara den clearingorganisation som är central motpart. Uppdelningen av motparter för kreditriskderivat görs efter den sektor som motparten i kontraktet (köpare eller säljare av skydd) tillhör.
- f) För lämnade finansiella garantier ska motparten vara den direkta motparten i det garanterade skuldinstrumentet.
- g) För låneåtaganden och andra gjorda åtaganden, den motpart vars kreditrisk påtas av det rapporterade institutet.
- h) För låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden, garanten eller den motpart som har tillhandahållit det rapporterade institutet åtagandet.

**DEL 2**

## INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR

## 1. BALANSRÄKNING

## 1.1 Tillgångar (1.1)

- 1. ”Kontanta medel” ska omfatta innehav av inhemska och utländska sedlar och mynt som är i omlopp som är vanliga vid betalningar.
- 2. ”Kassabehållning hos centralbanker” ska omfatta behållning hos centralbanker som utbetalas på anfordran.
- 3. ”Andra avistamedel” ska omfatta behållning hos kreditinstitut som utbetalas på anfordran.
- 4. ”Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag” ska omfatta innehav i sådana intresseföretag, joint ventures och dotterföretag som inte är fullt eller proportionellt konsoliderade enligt reglerna om konsolidering under tillsyn, utom om de ska klassificeras som att de innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5, oavsett hur de värderas, inbegripet om redovisningsstandarder tillåter dem att ingå i de olika redovisningskategorier som används för finansiella instrument. Det redovisade värdet av innehav som redovisas med kapitalandelsmetoden ska innefatta hänförlig goodwill.
- 5. Tillgångar som inte utgör finansiella tillgångar och som på grund av sin natur inte kan klassificeras som specifika poster på balansräkningen ska rapporteras under ”Övriga tillgångar”. Övriga tillgångar ska bland annat innefatta guld, silver och andra råvaror, även i de fall de innehas för handel.



▼ **M10**

6. Enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det redovisade värdet av återköpta egna aktier rapporteras som "övriga tillgångar" om redovisning som tillgång är tillåtet enligt tillämplig nationell god redovisningssed.
7. "Anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning" ska ha samma innebörd som i IFRS 5.

**1.2 Skulder (1.2)**

8. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska avsättningar för eventuella förluster till följd av den ineffektiva delen av portföljsäkringsförhållandet rapporteras i raden "Derivat – säkringsredovisning" om förlusten uppkommer från värderingen av säkringsderivatet, eller i raden "Förändringar i verkligt värde för säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk" om förlusten uppkommer från värdering av den säkrade positionen. Om det inte går att göra åtskillnad mellan förlusten som uppkommer från värdering av säkringsderivatet och förluster som uppkommer från värdering av den säkrade positionen ska alla avsättningar för eventuella förluster till följd av den ineffektiva delen av portföljsäkringsförhållandet rapporteras i raden "Derivat – säkringsredovisning".
9. Avsättningar till "Pensioner och andra förmånsbestämda förpliktelser efter anställningen" ska inkludera nettobeloppet av förmånsbestämda förpliktelser.
10. Enligt IFRS omfattar avsättningar för "Övriga långfristiga ersättningar till anställda" summan av underskotten i de långfristiga pensionsplanerna enligt IAS 19.153. Den upplupna kostnaden för kortfristiga ersättningar till anställda (IAS 19.11 a), avgiftsbestämda planer (IAS 19.51 a) och ersättningar vid uppsägning (IAS 19.169 a) ska ingå i "Övriga skulder".
11. Enligt IFRS ska "avsättningar för 'Gjorda åtaganden och lämnade garantier' innehålla avsättningar som hänför sig till alla åtaganden och garantier, oavsett om nedskrivning av dem ska ske i enlighet med IFRS 9 eller avsättningar för dem följer IAS 37 eller om de behandlas som försäkringskontrakt enligt IFRS 4. Skulder som uppkommer från åtaganden och finansiella garantier som värderas till verkligt värde via resultatet ska inte rapporteras som avsättningar även om de beror på kreditrisk, utan som 'övriga finansiella skulder' i enlighet med del 1 punkt 40 i denna bilaga. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska "Gjorda åtaganden och lämnade garantier" innehålla avsättningar som hänför sig till alla åtaganden och garantier.
12. "Aktiekapital som återbetalas på begäran" omfattar kapitalinstrument som getts ut av institutet och som inte uppfyller kriterierna för att klassificeras under eget kapital. Institutet ska i denna post inräkna sådana kooperativa aktier som inte uppfyller kriterierna för att klassificeras som eget kapital.
13. Skulder som inte utgör finansiella skulder och som på grund av sin natur inte kan klassificeras som specifika poster på balansräkningen ska rapporteras under "Övriga skulder".
14. Skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning ska ha samma innebörd som i IFRS 5.

▼ **M10**

15. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD omfattar ”Reserver för allmänna risker i bankrörelse” belopp som har avsatts i enlighet med artikel 38 i BAD. Dessa ska bokföras separat, antingen som skulder under ”avsättningar” eller under eget kapital som ”övriga reserver”, i enlighet med relevant nationell god redovisningssed.

**1.3 Eget kapital (1.3)**

16. Enligt IFRS ska egetkapitalinstrument som är finansiella instrument innefatta avtal som åsyftas i IAS 32.
17. Enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska ”Kapital som är infordrat men ännu inte inbetalt” innefatta det redovisade värdet av kapital som getts ut av institutet och har infordrats från tecknarna men inte har betalats på referensdatum. Om kapitalökning som ännu inte har betalats bokförs som en ökning av aktiekapitalet, ska infordrat kapital som ännu inte är inbetalt rapporteras som ”Kapital som är infordrat men ännu inte inbetalt i mall 1.3 och som ”övriga tillgångar” i mall 1.1. Enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska ännu ej inbetalt kapital inte registreras i mall 1.3 om kapitalökningen endast kan rapporteras efter erhållen betalning från aktieägarna.
18. ”Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument” ska omfatta egetkapitalkomponenten av sammansatta finansiella instrument (dvs. finansiella instrument som innehåller såväl en skuldkomponent som en egetkapitalkomponent) emitterade av institutet, om dessa delas upp i enlighet med gällande redovisningsregler (inklusive sammansatta finansiella instrument med flera inbäddade derivat vilkas värden är beroende av varandra).
19. ”Andra utfärdade egetkapitalinstrument” ska omfatta egetkapitalinstrument som är finansiella instrument andra än ”Kapital” och ”Egetkapitalkomponent i sammansatta finansiella instrument”.
20. ”Övrigt eget kapital” ska omfatta samtliga egetkapitalinstrument som inte är finansiella instrument, däribland aktierelaterade ersättningar som regleras med egetkapitalinstrument (IFRS 2.10).
21. ”Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat” ska innefatta ackumulerade vinster och förluster till följd av förändringar i verkligt värde på innehav i egetkapitalinstrument för vilka den rapporterade enheten oåterkalleligen har valt att redovisa förändringar i verkligt värde i övrigt totalresultat.
22. ”Säkringsineffektivitet i säkringar av verkligt värde för egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat” ska innefatta den ackumulerade säkringsineffektivitet som uppkommer i säkringar av verkligt värde där den säkrade posten är ett egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat. Säkringsineffektivitet som rapporteras i denna rad ska vara skillnaden mellan den ackumulerade variationen av det verkliga värdet på det egetkapitalinstrument som rapporteras i ”Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]” och den ackumulerade variationen av det verkliga värdet på det säkringsderivat som rapporteras i ”Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]” [IFRS 9.6.5.3 och IFRS 9.6.5.8].

▼ **M10**

23. ”Förändringar i verkligt värde av finansiella skulder värderade till verkligt värde via resultatet som kan hänföras till förändringar i deras kreditrisk” ska innefatta ackumulerade vinster och förluster som redovisas i övrigt totalresultat och som är hänförliga till egen kreditrisk för skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, oavsett om identifieringen skett vid första redovisningstillfället eller senare.
24. ”Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]” ska innefatta reserven för omräkning av utländsk valuta för den effektiva delen av såväl gällande säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter som inte längre gäller då utlandsverksamheten redovisas i balansräkningen.
25. ”Säkringsderivat. Reserv för kassaflödessäkringar [effektiv del]” ska innefatta reserven för kassaflödessäkringen för den effektiva delen av variationen i verkligt värde för säkringsderivat i en kassaflödessäkring, både för gällande kassaflödessäkringar och kassaflödessäkringar som inte längre gäller.
26. ”Förändringar i verkligt värde av skuldinstrument som värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat” ska innefatta ackumulerade vinster och förluster för skuldinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat, netto efter förlustreserver som värderas per balansdag i enlighet med IFRS 9.5.5.
27. ”Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]” ska innefatta ackumulerade förändringar i verkligt värde av alla följande komponenter:
  - a) En options tidsvärde om förändringen av optionens tidsvärde och realvärde är åtskilda och där endast förändringen i realvärdet identifieras som ett säkringsinstrument [IFRS 9.6.5.15].
  - b) Termindelen av ett terminskontrakt där termindelen och avistadeln av det terminskontraktet är åtskilda och där endast förändringen i terminskontraktets avistadel identifieras som säkringsinstrument.
  - c) Valutabasisspreaden från ett finansiellt instrument där denna spread är åtskild från identifieringen av det finansiella instrumentet som säkringsinstrument [IFRS 9.6.5.15, IFRS 9.6.5.16].
28. Enligt IFRS omfattar ”Omvärderingsreserver” värdet av de reserver som skapades då IAS först tillämpades, och som inte har övergått till andra typer av reserver.
29. ”Övriga reserver” delas upp i ”Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intressebolag” och ”Andra”. ”Reserver eller ackumulerade förluster från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med kapitalandelsmetoden” omfattar den ackumulerade summan av intäkter och kostnader skapade genom ovannämnda innehav genom vinst eller förlust från tidigare år om de redovisas med kapitalandelsmetoden. ”Andra” ska omfatta reserver som inte redovisas separat under andra poster och kan bestå av rättsliga reserver och obligatoriska reservfonder.

▼ **M10**

30. ”Egna aktier” ska omfatta alla finansiella instrument som är av typen egetkapitalinstrument som har återköpts av institutet och varken är sålda eller avskrivna, utom om de enligt relevant nationell god redovisningssed grundad på BAD ska rapporteras under ”övriga tillgångar”.

## 2. RESULTATRÄKNING (2)

31. Ränteintäkter och räntekostnader som härrör från finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultatet och från säkringsderivat som klassificeras i kategorin ”säkringsredovisning” ska antingen rapporteras separat från övriga vinster och förluster under posterna ”ränteintäkter” respektive ”räntekostnader” (clean price) eller som del av vinst eller förlust av dessa kategorier av instrument (dirty price). Metoden med clean price eller dirty price ska tillämpas konsekvent för alla finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultatet och för säkringsderivat som klassificeras i kategorin ”säkringsredovisning”.
32. Institut ska rapportera följande poster, som omfattar intäkter och kostnader som avser närstående parter som inte är helt eller proportionellt konsoliderade enligt reglerna om konsolidering under, uppdelade efter redovisningskategorier:
- a) ”Ränteintäkter”.
  - b) ”Räntekostnader”.
  - c) ”Intäkter från utdelningar”.
  - d) ”Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, netto”.
  - e) ”Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto”.
  - f) ”Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet”.
33. ”Ränteintäkter”. Finansiella tillgångar som innehas för handel’ och ”Räntekostnader. Finansiella skulder som innehas för handel” ska då clean price används omfatta de belopp som avser de derivat som klassificeras i kategorin ”innehas för handel” och som är säkringsinstrument ur ekonomisk synvinkel men inte ur redovisningssynvinkel, för att visa korrekt ränteintäkt och räntekostnad för de säkrade finansiella instrumenten.
34. Om clean price används, ska ”Ränteintäkter. Finansiella tillgångar som innehas för handel” och ”Räntekostnader. Finansiella skulder som innehas för handel” också omfatta tidsfördelade avgifter och slutlikviden i relation till kreditderivat som värderas till verkligt värde och som används för att hantera kreditrisken i hela eller en del av det finansiella instrumentet som är identifierat som värderat till verkligt värde vid det tillfället [IFRS 9.6.7].
35. ”Ränteintäkter”. Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk’ och räntekostnader. Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk’ och ”Räntekostnader. Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk” ska om clean price används omfatta belopp som avser de derivat som klassificeras i

**▼ M10**

kategorin ”säkringsredovisning” och som omfattar ränterisk, inbegripet säkringar av en grupp av poster med riskpositioner som motverkar varandra (säkringar av en nettoposition) vars säkrade risk påverkar olika rader i resultaträkningen. Om den säkrade posten vid clean price genererar ränteintäkter (räntekostnader) ska beloppet rapporteras som en ränteintäkt (räntekostnad) även om det är ett negativt (positivt) belopp. Om den säkrade posten vid clean price genererar ränteintäkter (räntekostnader) ska beloppet rapporteras som en ränteintäkt (räntekostnad) även om det är ett negativt (positivt) belopp.

36. ”Ränteintäkter – övriga tillgångar” ska omfatta ränteintäkter som inte omfattas av de övriga posterna, såsom ränteintäkter från kassa, tillgodohavanden hos centralbanker, andra avistamedel och anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning, samt nettoränteintäkter från nettotillgångar i förmånsbestämda planer.
37. Enligt IFRS och om inte annat anges i nationell god redovisningssed ska räntor avseende finansiella skulder med en negativ effektiv ränta rapporteras i ”Ränteintäkter på skulder”. Dessa skulder och deras räntor ger upphov till en positiv avkastning för ett institut.
38. ”Räntekostnader – övriga skulder” ska omfatta räntekostnader som inte omfattas av de övriga posterna, såsom räntekostnader för skulder som ingår i avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning, kostnader som härrör från ökning av det redovisade värdet av en avsättning när en viss tid har förflutit, eller nettoräntekostnader för förmånsbestämda nettoskulder.
39. Enligt IFRS och om inte annat anges i nationell god redovisningssed ska räntor avseende finansiella tillgångar med en negativ effektiv ränta rapporteras i ”Räntekostnader på tillgångar”. Dessa tillgångar och deras räntor ger upphov till en negativ avkastning för ett institut.
40. Intäkter från utdelningar på egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via resultatet ska rapporteras antingen som ”Intäkter från utdelningar” separat från andra vinster och förluster från dessa klasser av instrument där clean price används eller som en del av vinster eller förluster från dessa klasser av instrument om dirty price används.
41. Intäkter från utdelningar på egetkapitalinstrument som identifieras som värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat ska omfatta utdelningar som avser instrument som tagits bort från rapporten över finansiell ställning under perioden och utdelningar som avser instrument som innehas vid utgången av rapportperioden.
42. Intäkter från utdelningar från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag ska omfatta utdelning från dessa innehav om de redovisas med hjälp av andra metoder än kapitalandelsmetoden.
43. ”Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto” ska omfatta vinster och förluster efter omvärdering eller borttagande av finansiella instrument som klassificeras som att de innehas för handel. Dessa poster ska också omfatta vinster och förluster för kreditderivat som värderas till verkligt värde via resultatet och som används för att hantera kreditrisken för alla eller delar av ett finansiellt instrument som identifieras som värderat till

▼ **M10**

verkligt värde via resultatet, samt utdelningar och ränteutgifter och räntekostnader för finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel om dirty price används.

44. ”Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet” ska även omfatta belopp redovisade i resultaträkningen som är hänförliga till egen kreditrisk för skulder som identifieras som värderade till verkligt värde, där redovisning av förändringar i egen kreditrisk i övrigt totalresultat skapar eller förstärker en bristande överensstämmelse i redovisningen [IFRS 9.5.7.8]. Denna post ska även omfatta vinster och förluster i säkrade instrument som är identifierade som värderade till verkligt värde via resultatet och där identifieringen används för att hantera kreditrisk, såväl som ränteutgifter och räntekostnader för finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet om dirty price används.
45. ”Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet” ska inte omfatta vinster på egetkapitalinstrument som en rapportering enhet valt att redovisa till verkligt värde via övrigt totalresultat [IFRS 9.5.7.1 b].
46. Om en förändring av affärsmodellen leder till en omklassificering av en finansiell tillgång till en annan redovisningskategori ska vinster och förluster från omklassificeringen rapporteras i relevanta rader i den redovisningskategori till vilken den finansiella tillgången omklassificeras, i enlighet med följande:
  - a) Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin för värdering till upplupet anskaffningsvärde till redovisningskategorin verkligt värde via resultatet [IFRS 9.5.6.2] ska vinster och förluster till följd av omklassificeringen rapporteras i ”Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto” eller ”Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto”, beroende på vad som är tillämpligt.
  - b) Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin för värdering till verkligt värde via övrigt totalresultat till kategorin verkligt värde via resultatet [IFRS 9.5.6.7] ska ackumulerade vinster och förluster som tidigare redovisats i övrigt totalresultat och som omklassificerats till vinster eller förluster rapporteras i ”Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto eller ”Vinster eller (-) förluster för finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, netto”, beroende på vad som är tillämpligt.
47. ”Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto” ska omfatta vinster och förluster på säkringsinstrument och säkrade poster, inbegripet på säkrade poster som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat och som inte är egetkapitalinstrument, i en säkring av verkligt värde i enlighet med IFRS 9.6.5.8. För en kassaflödes-säkring ska de även omfatta den ineffektiva delen av variationen i säkringsinstrumentets verkliga värde. Omklassificeringen av en reserv för kassaflödes-säkringar eller av en reserv för säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter ska redovisas på samma rader i ”resultaträkningen” som de som påverkas av kassaflöden från säkrade

▼ **M10**

poster. ”Vinster eller (-) förluster från säkringsredovisning, netto” ska även omfatta vinster och förluster från säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter. Denna post ska även omfatta vinster av säkringar av nettopositioner.

48. ”Vinster eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar, netto” ska omfatta vinster och förluster till följd av borttagande av icke-finansiella tillgångar, utom om de klassificeras som att de innehas för försäljning eller som innehav i dotterföretag, joint ventures eller intresseföretag.
49. ”Modifieringsvinster eller (-) modifieringsförluster, netto” ska omfatta belopp från justeringar av det totala redovisade värdet av finansiella tillgångar för att återspegla de omförhandlade eller ändrade avtalsenliga kassaflöden [IFRS 9.5.4.3 och bilaga A]. Modifieringsvinsterna eller modifieringsförlusterna ska inte omfatta modifieringarnas påverkan på värdet av förväntade kreditförluster, som ska rapporteras i ”Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet”.
50. ”Avsättningar eller (-) återföring av avsättningar. Gjorda åtaganden och lämnade garantier” ska omfatta nettokostnaderna i ”resultaträkningen” för avsättningar för alla åtaganden och garantier inom ramen för IFRS 9, IAS 37 eller IFRS 4 i enlighet med punkt 11 i denna del, eller enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD. Enligt IFRS ska alla förändringar av verkligt värde av åtaganden och finansiella garantier värderade till verkligt värde rapporteras i ”Vinster eller (-) förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto” Avsättningar omfattar därför nedskrivningsbelopp för åtaganden och garantier för vilka nedskrivningen fastställs i enlighet med IFRS 9; alternativt följer avsättningarna IAS 37 eller behandlas som försäkringsavtal enligt IFRS 4.
51. Enligt IFRS ska ”Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet” omfatta alla nedskrivningsvinster eller -förluster för skuldinstrument som uppkommer från tillämpningen av nedskrivningsreglerna i IFRS 9.5.5, oavsett om de förväntade kreditförlusterna i enlighet med IFRS 9.5.5 beräknas för en tolv månadsperiod eller för återstående löptid, och inbegripet nedskrivningsvinsterna eller -förlusterna för kundfordringar, avtalsstillgångar och leasingfordringar [IFRS 9.5.5.15].
52. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska ”Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet” omfatta alla reserveringar och återföring av reserveringar för finansiella instrument värderade enligt kostnadsbaserade metoder som beror på förändringar i kreditvärdighetsbedömningen för gäldenären eller utgivaren, samt, beroende på specifikationerna i den nationella goda redovisningsseden, reserveringar som beror på nedskrivning av finansiella instrument som värderas till verkligt värde via eget kapital och andra värderingsmetoder, inklusive LVP.
53. ”Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet” ska även

▼ **M10**

omfatta de bortskrivna belopp – i enlighet med punkterna 72, 74 och 165 b i denna del av bilagan – som överstiger värdet av förlustreserverna vid den tidpunkt då bortskrivningen sker, och därför redovisas som en förlust direkt i resultatet, och som återföringar tidigare bortskrivna belopp som redovisas direkt i resultaträkningen.

54. Den del av resultatet som härrör från dotterföretag, intresseföretag och joint ventures och som redovisas enligt kapitalandelsmetoden enligt reglerna om konsolidering under tillsyn ska rapporteras i ”Andel av vinsten eller (-) förlusten från innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag som redovisas med användning av kapitalandelsmetoden”. I enlighet med IAS 28.10 ska det redovisade värdet av innehavet minska med det utdelningsbelopp som betalas ut av dessa enheter. Nedskrivning av dessa innehav ska rapporteras i ”(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag)”. Vinst eller förluster från borttagande från rapporten över finansiell ställning av dessa innehav ska rapporteras i enlighet med punkterna 55 och 56 i denna del.
55. ”Vinst eller förlust för anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter” ska omfatta det resultat som genereras av anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter.
56. Enligt IFRS ska vinster eller förluster av borttagande från rapporten över finansiell ställning av innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag rapporteras inom ”Vinst eller (-) förlust före skatt för avvecklade verksamheter, om de betraktas som avvecklade verksamheter enligt IFRS 5. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska dessa vinster och förluster rapporteras i ”Vinst eller (-) förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av investeringar i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag, netto”.

3. **RAPPORT ÖVER TOTALRESULTAT (3)**

57. ”Vinst eller (-) förluster från säkringsredovisning av egetkapitalinstrument till verkligt värde via övrigt totalresultat ska omfatta förändringar i ackumulerad säkringsineffektivitet i säkringar i verkligt värde där den säkrade posten är ett egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat. Den förändring i ackumulerad säkringsineffektivitet som rapporteras i denna rad ska vara skillnaden mellan förändringarna av variationen av det verkliga värdet av det egetkapitalinstrument som rapporteras i ”Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkrad post]” och förändringarna av variationen av det verkliga värdet på det säkringsderivat som rapporteras i ”Förändringar i verkligt värde av egetkapitalinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat [säkringsinstrument]”.
58. ”Säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter [effektiv del]” ska innefatta förändringen av den ackumulerade reserven för omräkning av utländsk valuta för den effektiva delen av både pågående och avslutade av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter.
59. För säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter och kassaflödessäkringar ska respektive belopp som rapporteras i ”Överfört till resultatet” omfatta överförda belopp eftersom de säkrade flödena har ägt rum och inte längre förväntas äga rum.



▼ **M10**

60. "Säkringsinstrument [komponenter som inte identifierats]" ska omfatta ackumulerade förändringarna i verkligt värde av alla följande komponenter där dessa inte är identifierade som säkringskomponenter:
- a) Optioners tidsvärde.
  - b) Termindelen av terminskontrakt.
  - c) Valutabasisspreaden i finansiella instrument.
61. För optioner ska de belopp som omklassificerats till resultat och som rapporteras i "Överfört till resultatet" omfatta omklassificeringar till följd av optioner som säkrar en transaktionsrelaterad säkrad post och optioner som säkrar en tidsrelaterad säkringspost.
62. "Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat" ska omfatta vinster eller förluster från skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat och som inte är nedskrivningsvinster eller -förluster eller valutakursvinster eller förluster, som var och en ska rapporteras i "(Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning av finansiella tillgångar som inte värderas till verkligt värde via resultatet)" och i "Valutakursdifferenser [vinst eller (-) förlust], netto" i mall 2. Överfört till resultatet ska i synnerhet omfatta överföring av resultat till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning eller omklassificering till kategorin värdering till verkligt värde via resultatet.
63. Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin för värdering till upplupet anskaffningsvärde till värdering till verkligt värde via övrigt totalresultat [IFRS 9.5.6.4] ska de vinster och förluster som uppkommer till följd av omklassificeringen rapporteras i "Skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat".
64. Om en finansiell tillgång omklassificeras från kategorin verkligt värde via övrigt totalresultat till kategorin för värdering till verkligt värde via resultatet [IFRS 9.5.6.7] eller kategorin för värdering till upplupet anskaffningsvärde [IFRS 9.5.6.5] ska omklassificerade ackumulerade vinster och förluster som tidigare redovisats i övrigt totalresultat rapporteras var och en för sig i "Överfört till resultat", och i "Andra omklassificeringar", i det senare fallet med justering av det redovisade värdet av den finansiella tillgången.
65. För alla komponenter i övrigt totalresultat ska "Andra omklassificeringar" omfatta överföringar som inte är omklassificeringar från övrigt totalresultat till resultatet eller till det ursprungligen redovisade värdet av säkrade poster, som i fallet med kassaflödessäkringar.
66. Enligt IFRS ska "Inkomstskatt för poster som inte kommer att omklassificeras" och "Inkomstskatt för poster som kan omklassificeras till vinst eller (-) förlust" (IAS 1.91 b, IG6) rapporteras på separata rader.
4. UPPDELNING AV FINANSIELLA TILLGÅNGAR PER INSTRUMENT OCH MOTPARTSSEKTOR (4)
67. De finansiella tillgångarna ska delas upp per redovisningskategori och instrument och, vid behov, per motpart. För skuldinstrument som

▼ **M10**

värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat och till upplupet anskaffningsvärde ska det redovisade bruttovärdet av tillgångar och ackumulerade nedskrivningar delas upp efter nedskrivningsstadiet.

68. Derivat som rapporteras som tillgångar som är förenade med handel enligt god nationell redovisningssed grundad på BAD omfattar instrument som värderats till verkligt värde och instrument som värderas enligt en kostnadsbaserad metod eller enligt LVP.
69. Vid tillämpning av bilagorna III och IV och denna bilaga ska med ”ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde till följd av kreditrisk” för nödlidande exponeringar avse ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk där den ackumulerade nettoförändringen är negativ. Den ackumulerade nettoförändringen i verkligt värde på grund av kreditrisk ska beräknas genom addering av alla negativa och positiva förändringar i verkligt värde till följd av kreditrisk som har uppkommit sedan skuldinstrumentet redovisades. Detta belopp ska endast rapporteras om adderingen av positiva och negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk resulterar i ett negativt belopp. Värderingen av skuldinstrumenten ska göras för varje enskilt finansiellt instrument. För varje enskilt skuldinstrument ska ”ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde till följd av kreditrisk” rapporteras till dess instrumentet tas bort från rapporten över finansiell ställning.
70. I bilagorna III och IV och i denna bilaga ska ”ackumulerad nedskrivning” ha följande betydelse:
  - a) För skuldinstrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde eller enligt en kostnadsbaserad metod ska ackumulerade nedskrivningar avse det ackumulerade värdet av nedskrivningsförluster, netto för användning och återföring som har redovisats, i tillämpliga fall för respektive nedskrivningsstadium. Ackumulerade nedskrivningar minskar det redovisade värdet av skuldinstrument genom användning av ett konto enligt IFRS och nationell redovisningssed grundad på BAD, eller via direkta minskningar som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD inte utgör ett borttagande från rapporten över finansiell ställning.
  - b) För skuldinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat enligt IFRS är ackumulerade nedskrivningar summan av förväntade kreditförluster och deras variationer redovisad som en minskning av verkligt värde för ett visst instrument sedan första redovisningstillfället.
  - c) För skuldinstrument som värderas till verkligt värde via eget kapital och som enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD är föremål för nedskrivningar är ackumulerade nedskrivningar det ackumulerade värdet av nedskrivningsförluster, netto för användning och återföring som redovisats. Minskningen av det redovisade värdet görs antingen genom användning av ett konto eller via en direkt minskning som inte utgör ett borttagande från rapporten över finansiell ställning.
71. Enligt IFRS ska ackumulerade nedskrivningar av finansiella tillgångar i var och en av de nedskrivningsstadiet som fastställs genom IFRS 9 omfatta reserven för förväntade kreditförluster. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska de omfatta särskilda och allmänna reserveringar för kreditrisk samt allmänna reserveringar för bankrisk om de minskar det redovisade värdet av skuldinstrument. Ackumulerade nedskrivningar ska också omfatta den av kreditrisk motiverade värdejusteringen av finansiella tillgångar enligt LVP.

**▼ M10**

72. "Ackumulerade partiella bortskrivningar" och "Ackumulerade totala bortskrivningar" ska omfatta det ackumulerade partiella respektive totala beloppet per referensdagen för kapital och upplupen ränta och avgifter för alla skuldinstrument som dittills tagits bort från rapporten över finansiell ställning enligt någon av metoderna i punkt 74 på grund av att institutet inte rimligen förväntar sig att återvinna de avtalsenliga kassaflödena. Dessa belopp ska rapporteras tills alla av de rapporterade institutets rättigheter är utsläckta (genom att preskriptionstiden löpt ut, skulden har efterskänkts eller av andra anledningar) eller skulden har betalats. Om de bortskrivna beloppen inte återvinns ska de därför rapporteras medan de är föremål för verkställighetsåtgärder.
73. Om ett skuldinstrument slutligen är helt bortskrivet till följd av successiva partiella bortskrivningar ska den ackumulerade bortskrivna summan omklassificeras från "Ackumulerade partiella bortskrivningar" till kolumnen Ackumulerade totala bortskrivningar".
74. Bortskrivningar ska utgöra ett borttagande från rapporten över finansiell ställning och avse en finansiell tillgång i dess helhet eller en viss del av tillgången, inbegripet om modifieringen av en tillgång leder till att institutet ger upp sin rätt att motta kassaflöden från en del av eller hela denna tillgång, som beskrivs närmare i punkt 72. Bortskrivningar ska omfatta belopp som uppkommer både av minskningar av det redovisade värdet av finansiella tillgångar direkt i resultaträkningen eller minskningar av belopp på reservkonton för kreditförluster mot det redovisade värdet av finansiella tillgångar.
75. Kolumnen "varav: instrument med låg kreditrisk" ska omfatta instrument för vilka en låg kreditrisk fastställts på rapporteringsdagen och för vilka institutet antar att kreditrisken inte har ökat betydligt sedan första redovisningstillfället i enlighet med IFRS 9.5.5.10.
76. Kundfordringar i den mening som avses i IAS 1.54 h, avtalstillgångar och leasingfordringar för vilka den förenklade metoden enligt IFRS 9.5.5.15 för skattningen av förlustreserver har tillämpats ska rapporteras inom lån och förskott i mall 4.4.1. Motsvarande förlustreserv för dessa tillgångar ska antingen rapporteras i "ackumulerad nedskrivning av tillgångar med väsentligt ökad kreditrisk sedan första redovisningstillfället men som inte kreditförsämrats (2:a stadiet)" eller i "Ackumulerad nedskrivning av kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet)", beroende på om kundfordringarna, avtalstillgångarna eller leasingfordringarna enligt den förenklade metoden anses som kreditförsämrade tillgångar.
77. Köpta eller utgivna finansiella tillgångar som är kreditförsämrade vid första redovisningstillfället ska rapporteras separat i 4.3.1 och 4.4.1. För dessa lån ska ackumulerade nedskrivningar endast omfatta de ackumulerade förändringarna i förväntade kreditförluster för återstående löptid efter det första redovisningstillfället [IFRS 9.5.5.13].
78. I mall 4.5 ska instituten rapportera det redovisade värdet av "Lån och förskott" samt "Räntebärande värdepapper" som uppfyller kriteriet för "efterställda skulder" i punkt 100 i denna del.
79. I mall 4.8 beror den information som ska rapporteras på huruvida "Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är

▼ **M10**

derivat” och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital kan vara föremål för nedskrivningskrav med tillämpning av nationell god redovisningssed grundad på BAD. Om dessa finansiella tillgångar är föremål för nedskrivning ska instituten rapportera information i denna mall som avser det redovisade värdet, det redovisade bruttovärdet av ej nedskrivna tillgångar och nedskrivna tillgångar, ackumulerade bortskrivningar och ackumulerade nedskrivningar. Om dessa finansiella tillgångar inte är föremål för nedskrivningar ska instituten rapportera de ackumulerade negativa förändringarna i verkligt värde till följd av kreditrisk för nödlidande exponeringar.

80. I mall 4.9 ska finansiella tillgångar som värderas till moderat LVP och deras tillhörande värdejusteringar identifieras separat från andra finansiella tillgångar värderade enligt en kostnadsbaserad metod och deras tillhörande nedskrivning. Finansiella tillgångar enligt en kostnadsbaserad metod, inbegripet finansiella tillgångar enligt moderat LVP, ska rapporteras som ej nedskrivna tillgångar om de inte är föremål för några värdejusteringar eller är kopplade till några nedskrivningar, och som nedskrivna tillgångar om de är föremål för värdejusteringar som räknas som nedskrivning eller är kopplade till nedskrivning. Värdejusteringar som kvalificeras som nedskrivningar ska vara kreditriskmotiverade värdejusteringar som återspeglar motpartens försämrade kreditvärdighet. Finansiella tillgångar enligt moderat LVP med en marknadsriskmotiverad värdejustering som återspeglar förändringar i marknadsvillkorens påverkan på tillgångens värde ska inte anses nedskrivna. Ackumulerade kreditrisk- och marknadsriskmotiverade värdejusteringar ska rapporteras separat.
  81. I mall 4.10 ska tillgångar som värderats strikt enligt LVP och tillhörande värdejusteringar rapporteras separat från tillgångar enligt andra värderingsmetoder. Finansiella tillgångar enligt strikt LVP och finansiella tillgångar enligt andra värderingsmetoder ska rapporteras som nedskrivna tillgångar om de är föremål för kreditriskmotiverade värdejusteringar enligt definitionen i punkt 80 eller nedskrivningar kopplade till dem. Finansiella tillgångar enligt strikt LVP med marknadsriskmotiverade värdejusteringar, enligt definitionen i punkt 80, ska inte anses nedskrivna. Ackumulerade kreditrisk- och marknadsriskmotiverade värdejusteringar ska rapporteras separat.
  82. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska det värde för allmänna reserveringar för bankrisk som ska rapporteras i tillämpliga mallar endast vara den del som påverkar skuldinstrumentets redovisade värde [BAD artikel 37.2].
5. UPPDELNING AV LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL, PER PRODUKT (5)
83. Lån och förskott som inte innehas för handel ska delas upp per typ av produkt och per motpartssektor för det redovisade värdet och per typ av produkt endast för det redovisade bruttovärdet.
  84. Tillgodohavanden som betalas ut på anfordran och som klassificeras som ”Kontanta medel, andra avistamedel och kassabehållning hos centralbanker och annan avistainlåning” ska också rapporteras i den här mallen, oavsett vilken värderingsmetod som används.

▼ **M10**

85. Lån och förskott ska delas upp på följande produkter:
- a) ”På begäran (avista) och med kort varsel (löpande räkning)” ska omfatta tillgodohavanden som utbetalas på anfordran, med kort framförhållning (senast vid stängning handelsdagen efter det att begäran gjorts), saldon på bankkonton och motsvarande tillgodohavanden, vilket kan inkludera inlåning över natten för låntagaren (lån som ska återbetalas senast vid stängning handelsdagen efter det att de beviljats), oavsett deras rättsliga form. Det ska även omfatta ”övertrasseringar” som är debetsaldon på checkräkningskonton.
  - b) ”Kreditkortsfordringar” ska omfatta krediter som beviljats antingen via betalkort eller kreditkort [Europeiska centralbankens BSI-förordning].
  - c) ”Kundfordringar” ska omfatta lån till andra gäldenärer grundade på fakturor eller andra dokument som ger rätt till intäkter från försäljning av varor eller tillhandahållande av tjänster. Denna post ska innehålla all factoring och liknande transaktioner, såsom accepter, rena köp av kundfordringar, instrument vid exportfinansiering utan regressrätt (forfaiting), fakturadiskontering, växlar, företagscertifikat och andra anspråk som innebär att det rapporterande institutet köper kundfordringar (med eller utan regress).
  - d) ”Finansiell leasing” ska omfatta det redovisade värdet av fordringar från finansiell leasing. Enligt IFRS ska ”fordringar från finansiell leasing” definieras som i IAS 17.
  - e) ”Omvända repolån” ska omfatta krediter som beviljats i utbyte mot värdepapper eller guld köpta enligt repoavtal eller upplånade enligt värdepapperslåneavtal som avses i punkterna 183 och 184 i denna del.
  - f) ”Lån med andra villkor” ska omfatta sådana debetsaldon med avtalsmässigt fastställd löptid eller villkor som inte ingår i andra poster.
  - g) ”Förskott som inte är lån” ska omfatta förskott som inte kan klassificeras som ”lån” enligt Europeiska centralbankens BSI-förordning. Denna post ska bland annat omfatta bruttobeloppet av utestående fordringar som avser poster under avveckling (t.ex. medel som innehas i avvaktan på investering, överföring eller avveckling) och poster som är under transport (t.ex. checkar och andra former av betalningar som har skickats).
86. Lån och förskott ska klassificeras på grundval av mottagen säkerhet enligt följande:
- a) ”Lån med säkerhet i fastigheter” ska omfatta lån och förskott mot vilka bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter formellt ställts som säkerhet, oberoende av kvoten mellan lånebelopp och säkerhet (belåningsgraden) och säkerhetens rättsliga form.
  - b) ”Övriga lån mot säkerhet” ska omfatta lån och förskott mot säkerhet, oberoende av kvoten mellan lånebelopp och säkerhet (belåningsgraden) och säkerhetens rättsliga form, som inte är ”Lån med säkerhet i fastighet”. I denna säkerhet ingår panter, kontanta medel och andra säkerheter oberoende av säkerhetens rättsliga form.

▼ **M10**

87. Lån och förskott ska klassificeras på grundval av säkerheten och inte på grundval av lånets syfte. Det redovisade värdet av lån och förskott för vilka mer än en typ av säkerhet ställts ska klassificeras och rapporteras som att säkerhet ställts i fastigheter om säkerhet i fastighet finns, oavsett om säkerhet även ställts i form av andra typer av säkerheter.
88. Lån och förskott ska klassificeras på grundval av ändamål enligt följande:
- a) "Konsumtionskredit" ska omfatta lån som beviljats främst för personlig konsumtion av varor och tjänster (Europeiska centralbankens BSI-förordning).
  - b) "Bostadslån" ska omfatta krediter till hushåll för inköp av bostad för eget bruk eller uthyrning, inklusive lån för byggnation och renovering [Europeiska centralbankens BSI-förordning].
89. Lån ska klassificeras på grundval av hur de kan återbetalas. "Projektfinansieringslån" ska omfatta lån som uppfyller egenskaperna för exponeringar mot specialutlåning i artikel 147.8 i kapitalkravsförordningen.
6. UPPDELNING AV LÅN OCH FÖRSKOTT SOM INTE ÄR FÖRENADE MED HANDEL TILL ICKE-FINANSIELLA FÖRETAG PER NACE-KOD (6)
90. Redovisat bruttovärde för lån och förskott till icke-finansiella företag som inte ingår i portföljer som innehas för handel eller handelsportföljer ska klassificeras enligt sektor av ekonomisk verksamhet med användning av Nace-koder på grundval av motpartens huvudsakliga verksamhet.
91. Klassificering av exponeringar som ingåtts gemensamt av mer än en gäldenär ska ske i enlighet med punkt 43 i del 1 i denna bilaga.
92. Rapportering av Nace-koder ska ske med uppdelning på första nivån (per avdelning). Institutet ska rapportera lån och förskott till icke-finansiella företag som ägnar sig åt finans- eller försäkringsverksamhet i "K – Finans- och försäkringsverksamhet".
93. Enligt IFRS ska finansiella tillgångar som är föremål för nedskrivningar omfatta i) finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde, och ii) finansiella tillgångar till verkligt värde via övrigt totalresultat. Enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska finansiella tillgångar som är föremål för nedskrivningar omfatta finansiella tillgångar värderade enligt en kostnadsbaserad metod, däribland enligt LVP. Beroende på specificeringen i respektive nationell god redovisningssed kan de innefatta i) finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via eget kapital, och ii) finansiella tillgångar enligt andra värderingsmetoder.
7. FINANSIELLA TILLGÅNGAR SOM OMFATTAS AV NEDSKRIVNINGAR (7)
94. Det redovisade värdet för skuldinstrument som ingår i redovisningskategorier som är föremål för nedskrivningar ska endast rapporteras i mall 7.1 om de förfallit till betalning. Instrument som förfallit till betalning ska allokteras till motsvarande grupper av förfallna betalningar på grundval av varje enskilt fall.

**▼ M10**

95. Redovisningskategorier som är föremål för nedskrivningar ska definieras i enlighet med punkt 93 i denna del.
96. Finansiella tillgångar ska klassificeras som förfallna till betalning när ett kapitalbelopp, en ränta eller en avgift inte har betalats på förfalldagen. Förfallna exponeringar ska rapporteras till sitt fulla redovisade värde. Redovisade värden för sådana tillgångar ska rapporteras efter nedskrivningsstadium eller nedskrivningsstatus i enlighet med tillämpliga redovisningsstandarder och delas upp på grundval av antal dagar som det äldsta beloppet har varit förfallet på referensdagen.

**8. UPPDELNING AV FINANSIELLA SKULDER (8)**

97. ”Inlåning” och uppdelningen av produkter ska definieras på samma sätt som i Europeiska centralbankens BSI-förordning och reglerad sparinlåning ska således klassificeras i enlighet med Europeiska centralbankens BSI-förordning och delas upp per motpart. I synnerhet ska icke överförbara avistasparkonton, även om de juridiskt sett kan lyftas vid anfordran, som är föremål för avsevärda straffavgifter och begränsningar och har egenskaper som ligger mycket nära konton med inlåning över natten, klassificeras som inlåning med uppsägningstid.
98. ”Emitterade räntebärande värdepapper” ska delas upp på följande produkter:
  - a) ”Inlåningsbevis” ska vara värdepapper som tillåter innehavaren att ta ut pengar från ett konto.
  - b) ”Värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet” i enlighet med artikel 4.1.61 i kapitalkravsförordningen.
  - c) ”Säkerställda obligationer” i enlighet med artikel 129.1 i kapitalkravsförordningen.
  - d) ”Hybridkontrakt” ska omfatta kontrakt med inbäddade derivat.
  - e) ”Andra emitterade räntebärande värdepapper” ska omfatta räntebärande värdepapper som inte redovisas på de föregående raderna och där man skiljer på konvertibla sammansatta finansiella instrument och icke-konvertibla instrument.
99. ”Efterställda finansiella skulder” som emitterats ska behandlas på samma sätt som andra finansiella skulder. Efterställda skulder som emitterats i form av värdepapper ska klassificeras som ”Emitterade räntebärande värdepapper”, medan efterställda skulder i form av inlåning klassificeras som ”Inlåning”.
100. Mall 8.2 ska innehålla det redovisade värdet av ”Inlåning” och ”Emitterade räntebärande värdepapper” som uppfyller definitionen på efterställda skulder klassificerade per redovisningskategori. ”Efterställda skulder” medför en underordnad fordran på det emitterande institutet, som endast kan göras gällande sedan alla högre rangordnade fordringar tillgodosätts [Europeiska centralbankens BSI-förordning].
101. ”Ackumulerade förändringar i verkligt värde på grund av förändringar i egen kreditrisk” ska omfatta alla nämnda ackumulerade förändringar i verkligt värde, oavsett om de är redovisade i resultatet eller i övrigt totalresultat.

**▼ M10**

9. LÅNEÅTAGANDEN, FINANSIELLA GARANTIER OCH ANDRA ÅTAGANDEN (9)
102. Exponeringar utanför balansräkningen ska omfatta de poster utanför balansräkningen som anges i bilaga I till kapitalkravsförordningen. I mallarna 9.1, 9.1.1 och 9.2 ska alla exponeringar utanför balansräkningen, enligt bilaga I till kapitalkravsförordningen, delas upp efter låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden.
103. Information om låneåtaganden, finansiella garantier och andra avgivna och erhållna åtaganden ska omfatta både sådana åtaganden som kan återkallas och sådana som inte kan återkallas.
104. Gjorda låneåtaganden, utställda finansiella garantier och andra gjorda åtaganden som förtecknas i bilaga I till kapitalkravsförordningen kan vara instrument som omfattas av IFRS 9 om de värderas till verkligt värde via resultatet, eller om de omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9, samt instrument som omfattas av IAS 37 eller IFRS 4.
105. Enligt IFRS ska gjorda låneåtaganden, utställda finansiella garantier och andra gjorda åtaganden rapporteras i mall 9.1.1 om något av följande villkor uppfylls:
- a) De omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9.
- b) De är identifierade som värderade till verkligt värde via resultatet enligt IFRS 9.
- c) De omfattas av IAS 37 eller IFRS 4.
106. Skulder som ska redovisas som kreditförluster för finansiella garantier och avgivna åtaganden enligt punkt 105 a och c i denna del av denna bilaga ska rapporteras som avsättningar oavsett vilket värderingskriterium som tillämpas.
107. Institut enligt IFRS ska rapportera nominella belopp och avsättningar för instrument som är föremål för nedskrivningskraven i IFRS 9 inbegripet de som värderas till första anskaffningsvärde efter avdrag för redovisade ackumulerade intäkter, uppdelat på nedskrivningsstadiet.
108. Endast det nominella beloppet av åtagandet ska rapporteras i mall 9.1.1 om ett skuldinstrument omfattar både ett instrument i balansräkningen och en komponent utanför balansräkningen. Om den rapporterade enheten inte har möjlighet att separat identifiera förväntade kreditförluster i balansräkningen och komponenter utanför balansräkningen ska de förväntade kreditförlusterna för åtagandet rapporteras tillsammans med de ackumulerade nedskrivningarna för komponenten i balansräkningen. Om de sammanlagda förväntade kreditförlusterna överstiger skuldinstrumentets redovisade bruttovärde ska saldot för de förväntade kreditförlusterna rapporteras som en avsättning i tillämpligt nedskrivningsstadium i mall 9.1.1 [IFRS 9.5.5.20 och IFRS 7.B 8E].
109. Om en finansiell garanti eller ett åtagande om ett lån till en ränta som ligger under marknadsränta värderas i enlighet med IFRS 9.4.2.1 d och dess förlustreserv fastställs i enlighet med IFRS 9.5.5 ska detta rapporteras i tillämpligt nedskrivningsstadium.



**▼ M10**

110. Om låneåtaganden, finansiella garantier och andra åtaganden värderas till verkligt värde i enlighet med IFRS 9 ska instituten i avsedda kolumner i mall 9.1.1 rapportera det nominella beloppet och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde till följd av dessa finansiella garantiers eller åtagandens kreditrisk. "Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk" ska rapporteras med tillämpning av kriterierna i punkt 69 i denna del.
111. Det nominella beloppet och avsättningar för andra åtaganden eller garantier som omfattas av IAS 37 eller IFRS 4 ska rapporteras i avsedda kolumner.
112. Institut som omfattas av nationell god redovisningssed grundad på BAD ska i mall 9.1 rapportera det nominella värdet av de åtaganden och finansiella garantier som avses i punkterna 102 och 103, samt värdena av de avsättningar som krävs för dessa exponeringar utanför balansräkningen.
113. "Låneåtaganden" ska vara bindande åtaganden om att beviljakrediter med förutbestämda villkor, undantaget sådana som är derivat eftersom dessa kan nettoreglaras i kontanter eller genom att överlämna eller emittera ett annat finansiellt instrument. Följande poster i bilaga I till kapitalkravsförordningen ska klassificeras som "Låneåtaganden":
- a) "Avtalad utlåning på termin" (forward deposits).
  - b) "Outnyttjade kreditmöjligheter" som omfattar åtaganden att "lämna kredit" eller att utfärda accepter med förutbestämda villkor.
114. "Finansiella garantier" är avtal som kräver att emittenten gör angivna betalningar för att ersätta innehavaren för en förlust denne ådrar sig på grund av att en angiven gäldenär inte fullgör betalning vid förfall enligt de ursprungliga eller ändrade villkoren i ett skuldinstrument, inbegripet garantier som lämnas till andra finansiella garantier. Enligt IFRS ska dessa avtal uppfylla definitionen av finansiella garantiavtal i IFRS 9.2.1 e och IFRS 4.A. Följande poster i bilaga I till kapitalkravsförordningen ska klassificeras som "finansiella garantier":
- a) "Garantier knutna till kreditgivning".
  - b) "Kreditderivat" som uppfyller definitionen på en finansiell garanti.
  - c) "Oåterkalleliga kreditlöften med karaktär av kreditsubstitut".
115. "Andra åtaganden" omfattar följande poster i bilaga I till kapitalkravsförordningen:
- a) "Obetald del av betalning för aktier och andra värdepapper".
  - b) "Öppnade eller bekräftade rembursar".
  - c) "Handelsfinansiering av poster utanför balansräkningen".
  - d) "Rembursar för vilka levererade varor utgör säkerhet samt andra självlikviderande transaktioner".

▼ **M10**

- e) ”Garanti- och ansvarsförbindelser” (inbegripet anbuds- och fullgörandegarantier) och ”garantier som inte har karaktär av kredit-substitut”.
  - f) ”Sjöfartsgarantier, tull och skattegarantier”.
  - g) ”Note issuance facilities” (NIF) och ”revolving underwriting facilities” (RUF).
  - h) ”Outnyttjade kreditmöjligheter” som omfattar åtaganden att ”lämna kredit” eller utfärda ”accepter” utan att villkoren är fastställda i förväg.
  - i) ”Outnyttjade kreditmöjligheter” som omfattar åtaganden att ”köpa värdepapper” eller ”utfärda garantier”.
  - j) ”Outnyttjade kreditmöjligheter för anbuds- och fullgörandegarantier”.
  - k) ”Andra poster utanför balansräkningen” i bilaga I till kapitalkravsförordningen.
116. Enligt IFRS redovisas följande poster i balansräkningen och ska därför inte rapporteras som exponering utanför balansräkningen:
- a) ”Kreditderivat” som inte uppfyller definitionen på finansiella garantier är ”derivat” enligt IFRS 39.
  - b) Egna accepter är åtaganden från ett institut att efter löptidens slut betala en växels nominella värde, vilket i normala fall täcker försäljningen av varorna. Dessa klassificeras därför som ”kundfordringar” på balansräkningen.
  - c) ”Endosserade växlar” som inte uppfyller kriterierna för borttagande enligt IFRS 9.
  - d) ”Transaktioner med regress” som inte uppfyller kriterierna för borttagande enligt IAS 9.
  - e) ”Tillgångar som förvärvats genom rena terminskontrakt” är ”derivat” enligt IFRS 9.
  - f) ”Sådana avtal om försäljning och återköp som avses i artikel 12.3 och 12.5 i direktiv 86/635/EEG”. Enligt dessa avtal har förvärvaren rätt, men inte skyldighet, att återlämna tillgången till ett i förväg fastställt pris på en bestämd dag (eller dag som ska bestämmas). Därmed uppfyller dessa avtal definitionen av derivat enligt bilaga A till IFRS 9.
117. Posten ”Varav: nödlidande” ska omfatta det nominella beloppet av dessa låneåtaganden, finansiella garantier och andra gjorda åtaganden som anses som nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 i denna del.
118. När det gäller finansiella garantier, låneåtaganden och andra gjorda åtaganden ska ”Nominellt belopp” vara det belopp som bäst motsvarar institutets maximala kreditriskexponering utan hänsyn till eventuella säkerheter eller andra kreditförstärkningar. I synnerhet, när det gäller utställda finansiella garantier, ska det nominella beloppet vara det maximala belopp som enheten måste betala om garantin åberopas.

▼ **M10**

När det gäller låneåtaganden ska det nominella beloppet vara det outnyttjade belopp som institutet åtagit sig att låna ut. Nominella belopp ska vara exponeringsvärden före omräkning med konverteringsfaktorer och tekniker för kreditriskreducering.

119. I mall 9.2 ska det nominella beloppet, när det gäller erhållna låneåtaganden, vara det totala outnyttjade belopp som motparten åtagit sig att låna ut till institutet. För andra erhållna åtaganden gäller att det nominella beloppet ska vara det totala belopp som den andra parten åtagit sig i transaktionen. När det gäller erhållna finansiella garantier ska det ”Maximala garantibelopp som kan komma i fråga” vara det maximala belopp som motparten skulle kunna behöva betala om garantin åberopas. Om en finansiell garanti som erhållits har utfärdats av mer än en garantigivare ska det garanterade beloppet rapporteras endast en gång i denna mall. Beloppet ska anges för den garantigivare som är mest relevant för kreditriskreduceringen.

## 10. DERIVAT OCH SÄKRINGSREDOVISNING (10 OCH 11)

120. Vid tillämpning av mallarna 10 och 11 ska med derivat avses antingen säkringsderivat där de används i ett säkringsförhållande som uppfyller villkoren i enlighet med IFRS eller med tillämplig nationell god redovisningssed enligt BAD, eller derivat som innehas för handel i andra fall.
121. Redovisat värde och nominellt värde av derivat som innehas för handel, inbegripet ekonomiska säkringar, och derivat som innehas för säkringsredovisning ska rapporteras uppdelade efter typ av underliggande risk, typ av marknad samt typ av produkt i mallarna 10 och 11. Instituterna ska när det gäller derivat som innehas för säkringsredovisning även rapportera dessa per typ av säkring. Information om säkringsinstrument som inte är derivat ska rapporteras separat och delas upp efter typ av säkring.
122. Enligt tillämplig god nationell redovisningssed baserad på BAD ska alla derivat rapporteras i dessa mallar oberoende av om de redovisas i balansräkningen eller ej enligt tillämplig nationell god redovisningssed.
123. Uppdelningen av redovisat värde, verkligt värde och nominellt värde av derivat som är förenade med handel och säkringsderivat efter redovisningskategori och typ av säkringar ska genomföras med beaktande av redovisningskategorier och typer av säkringar som är tillämpliga i IFRS eller nationell god redovisningssed enligt BAD, beroende på vilket regelverk som gäller för den rapporterade enheten.
124. Derivat som är förenade med handel och säkringsderivat som, i enlighet med nationell god redovisningssed grundad på BAD, värderas enligt en kostnadsbaserad metod eller enligt LVP ska identifieras separat.
125. Mall 11 ska omfatta säkringsinstrument och säkrade poster oavsett vilka redovisningsstandarder som används för att redovisa ett säkringsförhållande som uppfyller villkoren, inbegripet om detta säkringsförhållande som uppfyller villkoren är i förhållande till en nettoposition. Om ett institut har valt och fortsätter att tillämpa IAS 39 för säkringsredovisning [IFRS 9.7.2.21] ska referenserna och namnen på säkringarna och redovisningskategorierna läsas som de relevanta referenserna och namnen i IAS 39: ”Finansiella tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat” ska avse ”Finansiella tillgångar som kan säljas”, och ”Tillgångar till upplupet anskaffningsvärde” ska innefatta ”Investeringar som hålls till förfall” samt ”Låne- och kundfordringar”.

**▼ M10**

126. Derivat som ingår i hybridinstrument och som har avskilts från värdkontraktet ska rapporteras i mallarna 10 och 11 efter typen av derivat. Summan för värdkontraktet ingår inte i dessa mallar. Om hybridinstrumentet värderas till verkligt värde via resultatet ska kontraktet dock rapporteras som helhet och de inbäddade derivaten rapporteras inte i mallarna 10 och 11.
  
127. Åtaganden som betraktas som derivat [IFRS 9.2.3 b] och kreditderivat som inte uppfyller definitionen av en finansiell garanti i punkt 114 i denna del av denna bilaga ska rapporteras i mallarna 10 och 11 och följa samma uppdelning som övriga derivatinstrument, men inte rapporteras i mall 9.
  
128. Det redovisade värdet av finansiella tillgångar som inte är derivat eller finansiella skulder som inte är derivat och som redovisas som redovisas som säkringsinstrument vid tillämpning av IFRS eller tillämplig nationell god redovisningssed enligt BAD ska rapporteras separat i mall 11.3.

**10.1 Klassificering av derivat efter typ av risk**

129. Alla derivat ska klassificeras i en av följande riskkategorier:
  - a) Ränta: Räntederivat ska vara kontrakt kopplade till ett räntebärande finansiellt instrument vars kassaflöden bestäms av referensräntor eller ett annat räntebaserat kontrakt, till exempel en option om ett terminskontrakt för förvärv av en statsobligation. Denna kategori ska vara förbehållen sådana kontrakt där samtliga delar är exponerade för ränta i endast en valuta. Därmed ska sådana kontrakt uteslutas som innefattar en eller flera utländska valutor såsom valutaränteswappar och valutaoptioner, samt andra kontrakt där valutarisker utgör den huvudsakliga riskfaktorn; dessa ska rapporteras som valutakontrakt. Det enda undantaget är om valutaswappar används som del av en portföljsäkring av ränterisken, då de ska rapporteras i avsedda rader för dessa typer av säkringar. Räntebaserade kontrakt ska omfatta terminskontrakt, ränteswappar i en valuta, ränteterminskontrakt, ränteoptioner (caps, floors, collars och corridors), ränteswaptioner och räntegarantier.
  
  - b) Aktier: Aktiederivat ska omfatta kontrakt vars avkastning, helt eller delvis, är kopplad till priset på en specifik aktie eller ett aktieprisindex.
  
  - c) Utländsk valuta och guld: Dessa derivat ska omfatta kontrakt som rör valutaväxling på terminsmarknaden och exponeringar mot guld. Häri ingår därför rena terminskontrakt, valutamarknadsswappar, valutaswappar (inklusive valutaränteswappar), valutaterminskontrakt, valutaoptioner, valutaswaptioner och valutagarantier. Valutaderivat ska omfatta alla kontrakt som inbegriper exponeringar mot fler än en valuta, oavsett om det gäller växelkurser eller räntor utom i de fall då valutaswappar används som del av en portföljsäkring mot ränterisk. Guldkontrakt ska omfatta alla kontrakt med exponering mot denna råvara är inblandad.

▼ **M10**

- d) Kredit: Kreditderivat ska vara kontrakt inom vilka betalningen primärt är kopplad till något mått på kreditvärdighet för en särskild referenskredit och som inte uppfyller definitionen av finansiella garantier [IFRS 9]. I kontrakten ska fastställas ett betalningsutbyte där minst ett av de två betalningsbenen bestäms av hur referenskrediten utvecklas. Betalning kan utlösas av flera olika händelser, till exempel obestånd, sänkt kreditvärdering eller en föreskriven ändring av kreditspread för referenstillgången. Kreditderivat som uppfyller definitionen av en finansiell garanti i punkt 114 i denna del av denna bilaga ska rapporteras endast i mall 9.
- e) Råvara: Dessa derivat ska omfatta kontrakt vars avkastning, helt eller delvis, är kopplad till priset på, eller ett prisindex för, en råvara som t.ex. ädelmetall (annan än guld), olja, timmer eller jordbruksprodukter.
- f) Andra: Dessa derivat ska omfatta alla övriga derivatkontrakt som inte innebär exponering för valuta-, ränte-, aktie-, råvaru- eller kreditrisker, t.ex. väderderivat och försäkringsderivat.
130. Om ett derivat påverkas av mer än en typ av underliggande risk ska instrumentet anses tillhöra den känsligaste av risktyperna. Vid osäkerhet vad gäller derivat med flera exponeringar ska följande prioriteringsordning gälla:
- a) Råvara: Alla derivattransaktioner med exponering mot en råvara eller ett råvaruindex, oavsett om det finns en samtidig exponering mot råvaror och en annan riskkategori såsom valuta, ränta eller aktier eller ej, ska rapporteras i denna kategori.
- b) Aktier: Med undantag av kontrakt med samtidig exponering mot råvaror och aktier, vilka ska rapporteras som råvaruderivat, ska alla derivattransaktioner med koppling till aktieutveckling eller aktiemarknadsindex rapporteras i kategorin aktiederivat. Aktiederivat med exponering mot utländsk valuta eller räntor ska ingå i denna kategori.
- c) Utländsk valuta och guld: Denna kategori ska omfatta alla derivattransaktioner (med undantag av dem som redan rapporterats i kategorierna råvara eller aktier) med exponering mot mer än en valuta, vare sig den avser räntebärande finansiella instrument eller valutakurser utom om valutaswappar används som del av en portföljsäkring av ränterisk.

**10.2 Belopp som ska rapporteras för derivat**

131. Enligt IFRS ska det ”redovisade värdet” för alla derivat (för säkring eller förenade med handel) vara det verkliga värdet. Derivat med ett positivt verkligt värde (över noll) ska vara ”finansiella tillgångar” och derivat med ett negativt verkligt värde (under noll) ska vara ”finansiella skulder”. Det ”redovisade värdet” ska rapporteras separat för derivat med ett positivt verkligt värde (”finansiella tillgångar”) och för derivat med ett negativt verkligt värde (”finansiella skulder”). Det datum då derivatet redovisas för första gången ska det klassificeras som en ”finansiell tillgång” eller en ”finansiell skuld” beroende på det initiala verkliga värdet. Efter det första redovisningstillfället ökar eller minskar derivatets verkliga värde varvid handelsutbytet kan bli

**▼ M10**

antingen positivt (derivatet klassas därmed som en ”finansiell tillgång”) eller negativt (derivatet klassas som en ”finansiell skuld”) för institutet. Det redovisade värdet av derivat som har säkrings syfte ska vara hela deras verkliga värde, i tillämpliga fall inklusive komponenter av detta verkliga värde som inte har identifierats som säkringsinstrument.

132. Utöver de redovisade värden som anges i punkt 27 i del 1 i denna bilaga ska verkliga värden rapporteras av rapporterande institut enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD för alla derivatinstrument, oavsett om de skyldiga att bokföras i eller utanför balansräkningen enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD.
133. ”Teoretiskt belopp” ska vara det nominella bruttobeloppet för alla ingångna avtal som ännu inte avvecklats vid referensdatum, oavsett om dessa avtal leder till derivatexponeringar som bokförs i balansräkningen. Vid fastställande av det teoretiska beloppet ska särskilt följande punkter beaktas:
- a) När det gäller kontrakt med varierande nominella eller teoretiska kapitalbelopp ska det nominella eller teoretiska kapitalbeloppet på referensdatum utgöra grund för rapporteringen.
  - b) Det teoretiska belopp som ska rapporteras för ett derivatkontrakt som består av olika komponenter ska vara kontraktets effektiva teoretiska belopp eller nominella värde.
  - c) Swappar: Det teoretiska beloppet för en swap ska vara det underliggande kapitalbeloppet på vilket utbyte av ränta, växelkurs eller andra intäkter och kostnader beräknas.
  - d) Kontrakt kopplade till aktier och råvaror: Det teoretiska belopp som ska rapporteras för ett aktie- eller råvarukontrakt ska vara den kvantitet av råvaran eller aktiekapitalet som avtalats för förvärv eller försäljning multiplicerad med det avtalade priset för en enhet. Det teoretiska belopp som ska rapporteras för råvarukontrakt där kapitalbeloppet utväxlas vid flera tillfällen ska vara det avtalade beloppet multiplicerat med antalet återstående utväxlingar av kapitalbelopp enligt avtalet.
  - e) Kreditderivat: Det kontraktbelopp som ska rapporteras för kreditderivat ska vara det nominella värdet för relevant referenskredit.
  - f) Digitala optioner har en förutbestämd avkastning som antingen kan vara ett penningbelopp eller ett antal kontrakt om något underliggande. Det teoretiska beloppet för digitala optioner ska vara antingen det förutbestämda penningbeloppet eller det verkliga värdet på det underliggande på referensdatum.
134. I kolumnen ”Teoretiskt belopp” för derivat ska, för varje linjepost, summan av de teoretiska värdena för samtliga kontrakt där institutet är motpart medtas, oberoende av om derivaten betraktas som tillgångar eller skulder på balansräkningen eller inte har upptagits i balansräkningen. Alla teoretiska belopp ska rapporteras oavsett om derivatens verkliga värde är positiva, negativa eller lika med noll. Nettnet mellan de teoretiska beloppen ska inte tillåtas.

▼ **M10**

135. Det ”teoretiska beloppet” ska rapporteras som ”summa” och ”varav: sålda” för linjeposterna: ”OTC-optioner”, ”Optioner i en organiserad marknad”, ”Kredit”, ”Råvara” och ”Andra”. I posten ”Varav: sålda” ska omfattas de teoretiska belopp (lösenbelopp) för avtalen där motparterna (optionsinnehavarna) till institutet (optionsutfärdaren) har rätt att utnyttja optionen och när det gäller poster relaterade till kreditriskderivat de teoretiska belopp för avtalen där institutet (säljare av skydd) har sålt (ger) skydd till sina motparter (köpare av skydd).
136. Bestämningen av en transaktion som ”OTC” eller ”Organiserad marknad” ska göras på grundval av karaktären på den marknad där transaktionen äger rum och inte på huruvida det finns en obligatorisk clearing skyldighet för den transaktionen. En ”Organiserad marknad” är en reglerad marknad i den mening som avses i artikel 4.92 i kapitalkravsförordningen. Därför ska en rapporterad enhet, när den ingår ett derivatkontrakt på en OTC-marknad på vilken central clearing är obligatorisk, klassificera det derivatet som ”OTC” och inte som ”Organiserad marknad”.

**10.3 Derivat som klassificeras som ”ekonomiska säkringar”**

137. Derivat som innehas för säkringsändamål men som inte uppfyller kriterierna för att utgöra effektiva säkringsinstrument i enlighet med IFRS 9, med IAS 39 där IAS 39 tillämpas för säkringsredovisningsändamål eller med redovisningsramen enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD ska rapporteras i mall 10 som ”ekonomiska säkringar”. Detta ska även gälla för alla de följande fallen:
- a) Derivat som säkrar onoterade egetkapitalinstrument för vilka anskaffningskostnaden kan vara en lämplig uppskattning av verkligt värde;
  - b) Kreditderivat värderade till verkligt värde via resultatet som används för att hantera kreditrisken för ett finansiellt instrument eller delar av ett finansiellt instrument som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet vid det första redovisningstillfället eller därefter, eller så länge det inte redovisas i enlighet med IFRS 9.6.7;
  - c) Derivat som klassificeras som att de ”innehas för handel” i enlighet med IFRS 9 bilaga A eller som tillgångar förenade med handel i enlighet med nationell god redovisningssed baserad på BAD, men inte utgör en del av handelslagret enligt definitionen i artikel 4.1.86 i kapitalkravsförordningen.
138. I posten ”ekonomiska säkringar” ingår inte derivat som innehas för handel för egen räkning.
139. Derivat som uppfyller definitionen på ”ekonomiska säkringar” ska rapporteras separat för varje typ av risk i mall 10.
140. Kreditderivat som används för att hantera kreditrisken för ett finansiellt instrument eller delar av ett finansiellt instrument som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet vid det första redovisningstillfället eller därefter, eller så länge det inte redovisas i enlighet med IFRS 9.6.7 ska rapporteras i en särskild avsedd rad i mall 10 inom ”kreditrisk”. Andra ekonomiska säkringar av kreditrisk för vilka det rapporterade företaget inte tillämpar IFRS 9.6.7 ska rapporteras separat.

**▼ M10****10.4 Uppdelning av derivat per motpartssektor**

141. Det redovisade värdet och det totala teoretiska beloppet för derivat som innehas för handel, samt för derivat som innehas för säkringsredovisning, och som säljs och köps på OTC-marknaden, ska rapporteras per motpart i följande kategorier:
- a) "Kreditinstitut".
  - b) "Övriga finansiella företag".
  - c) "Resterande", som omfattar alla övriga motparter.
142. Samtliga OTC-derivat, oavsett vilken typ av risk de tillhör, ska delas upp på dessa motparter.

**10.5 Säkringsredovisning enligt nationell god redovisningssed (11.2)**

143. I de fall nationell god redovisningssed i enlighet med BAD kräver allokering av säkringsderivat till olika kategorier av säkringar, ska säkringsderivat rapporteras separat för var och en av de tillämpliga kategorierna: "säkringar av verkligt värde", "kassaflödessäkringar", "självkostnadssäkringar", "säkringar av nettoinvesteringar i utlandsverksamhet", "säkringar av verkligt värde avseende ränterisk i portfölj" och "kassaflödessäkring avseende ränterisk i portfölj".
144. Om det är tillämpligt enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD ska "Självkostnadsprissäkringar" (Cost price hedges) hänvisa till en säkringskategori där säkringsderivatet i allmänhet värderas till anskaffningsvärde.

**10.6 Belopp som ska rapporteras för säkringsinstrument som inte är derivat (11.3 och 11.3.1)**

145. För säkringsinstrument som inte är derivatinstrument ska det rapporterade beloppet vara deras redovisade värde i enlighet med de tillämpliga värderingsreglerna för de redovisningskategorier de ingår i enligt IFRS eller i god redovisningssed baserad på BAD. Inget "teoretiskt belopp" ska rapporteras för säkringsinstrument som inte är derivat.

**10.7 Säkrade poster i säkringar av verkligt värde (11.4)**

146. Det redovisade värdet för säkrade poster i en säkring av verkligt värde som tas upp i rapporten över finansiell ställning ska delas upp per redovisningskategori och typ av säkrad risk för säkrade finansiella tillgångar och säkrade finansiella skulder. När ett finansiellt instrument säkras för mer än en risk, ska det rapporteras i den typ av risk som säkringsinstrument ska rapporteras i i enlighet med punkt 129.
147. "Mikrosäkringar" ska vara andra säkringar än portföljsäkring av ränterisk i enlighet med IAS 39.89 A. Mikrosäkringar inkluderar säkringar av nettoposition i enlighet med IFRS 9.6.6.
148. "Säkringsjusteringar av mikrosäkringar" ska inkludera samtliga säkringsjusteringar för alla mikrosäkringar enligt definitionen i punkt 147.
149. "Säkringsjusteringar som ingår i det redovisade värdet av tillgångar/skulders redovisade värde" ska vara den ackumulerade summan av



▼ **M10**

vinster och förluster på de säkrade poster för vilka det redovisade värdet av posterna har justerats och tagits upp i resultaträkningen. Säkringsjusteringar för de säkrade poster som är aktier värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat ska rapporteras i mall 1.3. Säkringsjusteringar för oredovisade bindande åtaganden eller en del därav ska inte rapporteras.

150. ”Återstående justeringar för avslutade mikrosäkringar inbegripet säkringar av nettopositioner” ska innefatta de säkringsjusteringar som efter avslutandet av säkringsförhållandet och utgången av justeringen av säkrade poster för säkringsvinster och säkringsförluster återstår att avskrivas mot resultatet via en omräknad effektiv räntesats för säkrade poster värderade till upplupet anskaffningsvärde, eller till det belopp som motsvarar den tidigare redovisade ackumulerade säkringsvinsten eller -förlusten för säkrade tillgångar värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat.
151. Om en grupp av finansiella tillgångar eller finansiella skulder, inklusive en grupp av finansiella tillgångar eller finansiella skulder som utgör en nettoposition, är godtagbar som en säkrad post, ska finansiella tillgångar och finansiella skulder som utgör denna grupp rapporteras till sitt redovisade värde på bruttobasis, före nettning mellan instrument inom gruppen, i ”Tillgångar eller skulder som ingår i en säkring av en nettoposition (före nettning)”.
152. ”Säkrade poster i portföljsäkring av ränterisk” ska innefatta finansiella tillgångar och finansiella skulder som ingår i en säkring av verkligt värde avseende ränteriskexponeringen i en portfölj av finansiella tillgångar eller finansiella skulder. Dessa finansiella instrument ska rapporteras till deras redovisade värde på bruttobasis, före nettning mellan instrument i portföljen.
11. FÖRÄNDRINGAR I RESERVERINGAR OCH AVSÄTTNINGAR FÖR KREDITFÖRLUSTER (12)
- 11.1 **Förändringar i reserveringar för kreditförluster och nedskrivning av egetkapitalinstrument enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD (12.0)**
153. Mall 12.0 innehåller en avstämning mellan ingående och utgående balanser av reserveringskontot för finansiella tillgångar värderade enligt kostnadsbaserade metoder, liksom även för finansiella tillgångar som värderas enligt andra värderingsmetoder eller värderas till verkligt värde via eget kapital om nationell god redovisningssed i enlighet med BAD kräver att de tillgångarna ska vara föremål för nedskrivning. Värdejusteringar på tillgångar som värderas till det lägre av anskaffningsvärdet eller marknadsvärdet ska inte rapporteras i mall 12.0.
154. ”Ökningar till följd av belopp som har reserverats för skattade kreditförluster under perioden” ska, för huvudkategorin av tillgångar eller motparten, att rapporteras när uppskattningen av nedskrivningen för perioden resulterar i redovisning av nettokostnader; det vill säga, för den givna kategorin eller motparten, nedskrivningsökningarna under perioden överstiger nedskrivningsminskningarna. ”Minskningar till följd av belopp som har återförts för uppskattade kreditförluster under perioden” ska, för huvudkategorin av tillgångar eller motparten, rapporteras när uppskattningen av nedskrivningen för perioden resulterar i redovisning av nettointäkter; det vill säga, för den givna kategorin eller motparten, nedskrivningsökningarna under perioden överstiger nedskrivningsminskningarna.

▼ **M10**

155. Förändringar i reserveringsbeloppen till följd av återbetalning och avyttring av finansiella tillgångar ska rapporteras under ”Andra justeringar”. Bortskrivningar ska rapporteras i enlighet med punkterna 72–74.

## 11.2 Förändringar i reserveringar och avsättningar för kreditförluster (12.1)

156. Mall 12.1 innehåller en avstämning mellan ingående och utgående balanser av reservkontot för finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde och verkligt värde via övrigt totalresultat uppdelade efter nedskrivningsstadier, per instrument och per motpart.
157. Avsättningar för exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9 ska rapporteras per nedskrivningsstadium. Nedskrivning som gäller låneåtaganden ska rapporteras som avsättningar endast i de fall de inte övervägs tillsammans med nedskrivning av tillgångar i balansräkningen i enlighet med IFRS 9.7.B 8E och punkt 108 i denna del. Förändringar i avsättningar för åtaganden och finansiella garantier värderade enligt IAS 37 och finansiella garantier behandlade som försäkringsavtal enligt IFRS 4 ska inte rapporteras i denna mall utan i mall 43. Förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för åtaganden och finansiella garantier som värderas till verkligt värde via resultatet i enlighet med IFRS 9 ska inte rapporteras i denna mall utan i posten ”Vinster eller (-) förluster för finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto” i enlighet med punkt 50, i denna del.
158. Posten ”Varav: kollektivt värderade reserveringar” och ”varav: individuellt värderade reserveringar” ska omfatta förändringar i det ackumulerade nedskrivningsbeloppet hänförligt till finansiella tillgångar som har beräknats på kollektiv respektive individuell grund.
159. ”Ökningar till följd av utgivning och förvärv” ska innehålla det belopp för ökningar i förväntade förluster som redovisas då de utgivna eller förvärvade finansiella tillgångarna redovisats för första gången. Denna ökning av reserveringen ska rapporteras på det första rapporteringsreferensdatum som infaller efter utgivningen eller förvärvet av dessa finansiella tillgångar. Ökningar eller minskningar av förväntade förluster på de finansiella tillgångarna efter det första redovisnings-tillfället ska rapporteras i andra kolumner, beroende på vad som är tillämpligt. Utgivna eller förvärvade tillgångar ska inkludera tillgångar som härrör från utnyttjandet av givna åtaganden utanför balansräkningen.
160. ”Minskning till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning” ska innefatta beloppsmässiga förändringar i förväntade förluster till följd av att finansiella tillgångar helt tas bort från rapporten över finansiell ställning under rapporteringsperioden av andra skäl än bortskrivningar, vilka inkluderar överföringar till tredje parter eller utgången av avtalsmässiga rättigheter på grund av fullständig återbetalning, avyttring av de ifrågavarande finansiella tillgångarna eller att de överförs till en annan redovisningskategori. Reserveringsförändringen ska redovisas i denna kolumn vid det första rapporteringsreferensdatum som infaller efter återbetalningen, avyttringen eller överföringen. För exponeringar utanför balansräkningen ska denna post även omfatta nedskrivningsminskningar till följd av att posten utanför balansräkningen blir en tillgång i balansräkningen.

▼ **M10**

161. "Förändringar till följd av förändrad i kreditrisk (netto)" ska omfatta nettobeloppet för ändringar i förväntade förluster vid rapportperiodens slut på grund av en ökad eller minskad kreditrisk efter det första redovisningstillfället, oavsett om de lett till en överföring av den finansiella tillgången till ett annat stadium. Effekterna av reserveringen på grund av en ökning eller minskning av beloppet av finansiella tillgångar som en följd av upplupna och inbetalda ränteintäkter ska rapporteras i denna kolumn. Denna post ska även inbegripa effekterna av tidsaspekten av de förväntade förlusterna i enlighet med IFRS 9.5.4.1 a och b. Ändringar i uppskattningar på grund av uppdateringar eller översyn av riskparametrar liksom förändringar i framåtblickande ekonomiska uppgifter ska också rapporteras i denna kolumn. Förändringar i förväntade förluster till följd av partiell återbetalning av exponeringar via delbetalningar ska rapporteras i denna kolumn med undantag av den sista delbetalningen, som ska rapporteras i kolumnen "Minskningar till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning".
162. Alla förändringar av förväntade kreditförluster hänförliga till rullande exponeringar ska rapporteras under "Förändringar till följd av förändringar i kreditrisk (netto)", med undantag av de ändringar som rör bortskrivningar och uppdateringar av institutets skattningsmetod för uppskattning av kreditförluster. Rullande exponeringar ska vara de exponeringar där kundernas utestående saldo tillåts fluktuera på grundval av deras beslut att låna och återbetala upp till en gräns som fastställts av institutet.
163. "Förändringar till följd av uppdatering av institutets skattningsmetod (netto)" ska omfatta förändringar till följd av uppdateringar av institutets skattningsmetod av förväntade förluster till följd av förändringar i de befintliga modellerna eller inrättandet av nya modeller för att skatta nedskrivning. Metoduppdateringar ska också omfatta effekterna av antagandet av nya standarder. Ändringar i metod som kan utlösa en ändring i en tillgångs nedskrivningsstadium ska betraktas som en ändring av modell i sin helhet. Ändringar i uppskattningar på grund av uppdateringar eller översyn av riskparametrar liksom förändringar i framåtblickande ekonomiska uppgifter ska inte rapporteras i denna kolumn.
164. Rapporteringen av förändringar i de förväntade förlusterna som hänförs till modifierade tillgångar [IFRS 9.5.4.3 och bilaga A] ska bero på modifieringens kännetecken i enlighet med följande:
- a) I de fall modifieringen leder till ett totalt eller delvis borttagande från rapporten över finansiell ställning av en tillgång till följd av en bortskrivning enligt definitionen i punkt 74, ska effekterna på förväntade förluster till följd av detta borttagande från rapporten över finansiell ställning rapporteras i "Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar" och alla eventuella andra effekter till följd av modifiering på förväntade kreditförluster i andra lämpliga kolumner.
  - b) I de fall modifieringen leder till ett fullständigt borttagande från rapporten över finansiell ställning av en tillgång av andra skäl än en bortskrivning enligt definitionen i punkt 74 och till att den ersätts av en ny tillgång, ska effekterna av modifiering på förväntade kreditförluster rapporteras under "Ändringar till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning" i fråga om de ändringar som beror på att tillgången tagits bort från rapporten över finansiell ställning, och i "Ökningar till följd av utgivning och förvärv i fråga om de ändringar som beror på den på nytt redovisade modifierade tillgången. Borttagande av andra skäl än bortskrivningar ska inkludera borttagande från rapporten över finansiell ställning om villkoren för modifierade tillgångar har ändrats betydligt.

▼ **M10**

- c) I de fall modifieringen inte leder till ett borttagande av alla eller en del av modifierade tillgångar från rapporten över finansiell ställning, ska dess effekter på förväntade förluster rapporteras under ”Förändringar till följd av modifieringar utan borttagande från rapporten över finansiell ställning”.

165. Bortskrivningar ska rapporteras i enlighet med punkterna 72–74 i denna del av denna bilaga och i enlighet med följande:

- a) När ett skuldinstrument helt eller delvis har tagit bort från rapporten över finansiell ställning eftersom det inte finns några skäliga förväntningar på återvinning ska minskningen av den rapporterade förlustreserv till följd av de avskrivna beloppen rapporteras i ”Minskning av reservkonto på grund av bortskrivningar”.
- b) Med ”Belopp som skrivs bort direkt i resultaträkningen” avses belopp av finansiella tillgångar som skrivs bort under rapporteringsperioden och som överstiger varje reservkonto för de respektive finansiella tillgångarna vid tidpunkten för borttagande från rapporten över finansiell ställning. De ska omfatta alla bortskrivna belopp under rapporteringsperioden och inte endast de som fortfarande är föremål för verkställighetsåtgärder.

166. ”Andra justeringar” ska omfatta alla belopp som inte har rapporterats i de föregående kolumnerna, inklusive justeringar av förväntade förluster till följd av växelkursdifferenser så länge det är förenligt med rapportering av valutaeffekterna i mall 2.

### 11.3 Överföringar mellan nedskrivningsstadier (rapportering av bruttobelopp) (12.2)

167. För finansiella tillgångar ska det redovisade bruttovärdet och för exponeringar utanför balansräkningen som omfattas av nedskrivningskraven i IFRS 9 ska de nominella belopp som har överförts mellan nedskrivningsstadier under rapporteringsperioden rapporteras i mall 12.2.

168. Endast det redovisade bruttovärdet eller det nominella beloppet för de finansiella tillgångar eller exponeringar utanför rapporten över finansiell ställning som befinner sig i ett annat nedskrivningsstadium vid rapporteringsreferensdatumet jämfört med början av räkenskapsåret eller det första redovisningstillfället ska rapporteras. För exponeringar i balansräkningen för vilka den nedskrivning som rapporteras i mall 12.1 inkluderar en komponent utanför balansräkningen [IFRS 9.5.5.20 och IFRS 7.B 8E], ska ändringen av stadiet för komponenten i balansräkningen och utanför balansräkningen beaktas.

169. För rapportering av de överföringar som gjorts under räkenskapsåret ska finansiella tillgångar eller exponeringar utanför balansräkningen för vilka nedskrivningsstadiet har ändrats flera gånger sedan början av räkenskapsåret eller deras första redovisningstillfälle rapporteras som överförda från deras nedskrivningsstadium i början av räkenskapsåret eller vid det första redovisningstillfället till det nedskrivningsstadium i vilket de ingår vid rapporteringsreferensdatumet.

170. Det redovisade bruttovärdet eller det nominella belopp som ska rapporteras i mall 12.2 ska vara det redovisade bruttovärdet eller det nominella värdet på rapportdagen, oberoende av huruvida detta belopp var högre eller lägre vid tidpunkten för överföringen.

▼ **M10**

## 12. ERHÅLLNA SÄKERHETER OCH GARANTIER (13)

12.1 **Uppdelning av säkerheter och garantier per lån och förskott som inte innehas för handel (13.1)**

171. Säkerheter och garantier som ligger till grund för lån och förskott ska, oavsett deras juridiska form, rapporteras per typ av pant: lån med säkerhet i fastigheter och övriga lån mot säkerhet, och per erhållen finansiell garanti. Lån och förskott ska delas upp per motpart och ändamål.

172. I mall 13.1 ska ”Maximala belopp för säkerheter eller garantier som kan komma i fråga” rapporteras. Summan av beloppen för en finansiell garanti och/eller säkerhet som redovisas i härför avsedda kolumner i mall 13.1 ska inte överskrida det redovisade beloppet för tillhörande lån.

173. När det gäller lån och förskott som rapporteras per typ av pant ska följande definitioner användas:

a) Inom kategorin ”lån med säkerhet i fastigheter”, ska ”bostadsfastigheter” inkludera lån säkrade av bostadsfastigheter och ”kommersiella fastigheter” lån säkrade av pant i fast egendom som inte utgör bostadsfastighet inbegripet kontor och affärslokaler och andra typer av kommersiella fastigheter. Bestämningen huruvida säkerhet i fastighet ska avse bostadsfastighet eller kommersiell fastighet ska göras i enlighet med kapitalkravsförordningen.

b) inom ”Övriga lån mot säkerhet” ska ”Kontant [utfärdade skuldinstrument]” omfatta: a) insättningar i det rapporterade institutet som pantsatts som säkerhet för ett lån, b) räntebärande värdepapper emitterade av det rapporterade institutet som pantsatts som säkerhet för ett lån. ”Övrigt” ska omfatta panträtt i övriga värdepapper som emitterats av en tredje part eller panträtt i övriga tillgångar.

c) ”Erhållna finansiella garantier” ska inkludera avtal som i enlighet med punkt 114 i denna del av denna bilaga föreskriver att emitenten gör angivna betalningar för att ersätta institutet för en förlust det ådrar sig, på grund av att en angiven gäldenär inte fullgör betalning vid förfall enligt de ursprungliga eller ändrade villkoren i ett skuldinstrument.

174. När det gäller lån och förskott som samtidigt säkras av mer än en typ av säkerhet eller garanti, ska ”Maximala belopp för säkerhet eller garanti som kan komma i fråga” fördelas efter kvalitet med början i den som har högst kvalitet. För lån där fastighet ställts som säkerhet ska fastighetshypotek alltid rapporteras först, oberoende av dess kvalitet jämfört med andra säkerheter. Om beloppet för den ”Maximala säkerhet/garanti som kan komma i fråga” är högre än värdet på fastighetshypoteket, ska dess återstående värde fördelas på andra typer av säkerheter och garantier efter deras respektive kvalitet med början i bästa kvalitet.

12.2 **Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll under perioden [innehav på balansdagen] (13.2)**

175. Denna mall ska omfatta det redovisade beloppet för en säkerhet som har övertagits mellan första och sista dagen av referensperioden och som fortfarande på referensdatum redovisas i balansräkningen.

▼ **M10****12.3 Säkerheter som har erhållits genom övertagande av kontroll [materiella tillgångar], ackumulerat (13.3)**

176. ”Inspråkstagande [materiella tillgångar]” ska innehålla det ackumulerade redovisade värdet av materiella tillgångar som erhållits genom övertagande av en säkerhet som finns kvar i balansräkningen på referensdatum, förutom tillgångar som klassificeras som ”Egendom, anläggningar och utrustning”.

**13. VERKLIGT VÄRDE-HIERARKI: FINANSIELLA INSTRUMENT TILL VERKLIGT VÄRDE (14)**

177. Instituterna ska rapportera finansiella instrument värderade till verkligt värde i enlighet med den hierarki som anges i IFRS 13.72. Om nationell god redovisningssed i enlighet med BAD också kräver fördelning av tillgångar värderade till verkligt värde mellan olika nivåer av verkligt värde, ska kreditinstitut enligt nationell god redovisningssed även rapportera denna mall.

178. ”Förändring i verkligt värde för perioden” ska inkludera vinster eller förluster från omvärderingar i enlighet med IFRS 9, IFRS 13 eller i tillämpliga fall nationell god redovisningssed under perioden för de instrument som fortfarande existerar på balansdagen. Dessa vinster och förluster ska rapporteras i den omfattning de tas upp i resultaträkningen, eller i tillämpliga fall, i rapporten över totalresultatet. Således är det beloppen före skatt som ska rapporteras.

179. ”Ackumulerad förändring i verkligt värde före skatt” ska innefatta vinster eller förluster från omvärdering av instrumenten, ackumulerade från det första redovisningstillfället fram till referensdatum.

**14. BORTTAGANDE FRÅN RAPPORTEN ÖVER FINANSIELL STÄLLNING OCH FINANSIELLA SKULDER SOM ÄR KNUTNA TILL ÖVERFÖRDA FINANSIELLA TILLGÅNGAR (15)**

180. Mall 15 ska innehålla information om finansiella tillgångar som överlåtits och som helt eller delvis inte uppfyller kraven för borttagande, samt finansiella tillgångar som helt tagits bort från rapporten över finansiell ställning men för vilka institutet har kvar förvaltningsrätter.

181. De tillhörande skulderna ska rapporteras i den kategori där de överlåtna finansiella tillgångarna ingick på tillgångssidan, och inte i den kategori där de ingick på skuldsidan.

182. Kolumnen ”Belopp som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning för kapitaländamål” ska innehålla det redovisade värdet av de finansiella tillgångar som bokförts av redovisningsskäl men tagits bort av tillsynsskäl eftersom institutet behandlar dem som värdepapperiseringspositioner för kapitaländamål i enlighet med artiklarna 109, 243 och 244 i kapitalkravsförordningen.

183. Med ”återköpsavtal” (”repor”) avses transaktioner varigenom institutet erhåller kontanter i utbyte mot finansiella tillgångar som säljs till ett givet pris enligt ett avtal om återköp av samma (eller identiska) tillgångar till ett fast pris vid en fastställd tidpunkt i framtiden. Transaktioner som inbegriper en tillfällig överföring av guld mot likvidsäkerhet ska också anses vara ”återköpsavtal” (”repor”). Belopp som mottagits av institutet i utbyte mot finansiella tillgångar som överlåtits till tredje part (”tillfällig förvärvare”) ska klassificeras under ”återköpsavtal” om det finns ett åtagande om återköp och inte endast en option till återköp. Återköpsavtal ska även inkludera repolikhande transaktioner som kan inkludera följande:

**▼ M10**

- a) Belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper, som tillfälligt överlåtits till tredje part i form av värdepapperslån mot likvidsäkerhet.
  - b) Belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper, som tillfälligt överlåtits till tredje part i form av ett återköpsavtal (sale/buy-back).
184. ”Återköpsavtal” (”repor”) och ”omvända repolån” (”omvända repor”) ska omfatta kontanter som erhållits eller lånats ut av institutet.
185. Vid en värdepapperiseringstransaktion där de överförda finansiella tillgångarna har tagits bort från rapporten över finansiell ställning, ska instituten redovisa vinster (förluster) som genererats i den post i resultaträkningen som motsvarar de ”redovisningskategorier” i vilka de finansiella tillgångarna ingick före borttagandet.
15. UPPDELNING AV VALDA POSTER I RESULTATRÄKNINGEN (16)
186. För vissa poster i resultaträkningen ska ytterligare uppdelning av vinster (eller intäkter) och förluster (eller kostnader) göras.
- 15.1 **Ränteintäkter och räntekostnader per instrument och motpartssektor (16.1)**
187. Ränteintäkter ska delas upp på följande båda kategorier:
- a) Ränteintäkter på finansiella tillgångar och övriga tillgångar.
  - b) Ränteintäkter på finansiella skulder med negativ effektiv ränta.
188. Räntekostnader ska delas upp på följande båda kategorier:
- a) Räntekostnader på finansiella skulder och övriga skulder.
  - b) Räntekostnader på finansiella tillgångar med negativ effektiv ränta.
189. Ränteintäkter från finansiella tillgångar och finansiella skulder med en negativ effektiv ränta ska omfatta ränteintäkter från derivat som innehas för handel, räntebärande värdepapper, lån och förskott samt inlåning, emitterade räntebärande värdepapper och andra finansiella skulder med en negativ effektiv ränta.
190. Räntekostnader för finansiella skulder och finansiella tillgångar med en negativ effektiv ränta ska omfatta räntekostnader för derivat som innehas för handel, inlåning, emitterade räntebärande värdepapper samt andra finansiella skulder, samt för räntebärande värdepapper och lån och förskott med en negativ effektiv ränta.
191. Vid tillämpning av mall 16.1 ska korta positioner tas upp inom övriga finansiella skulder. Alla instrument i de olika kategorierna ska inräknas utom de som ingår i posten ”Derivat – säkringsredovisning” och som inte används för säkring av ränterisk.

▼ **M10**

192. ”Derivat – Säkringsredovisning, ränterisk” ska inkludera ränteintäkter och räntekostnader på säkringsinstrument om de säkrade posterna genererar ränta.
193. Om metoden med clean price används ska räntor på derivat som innehas för handel omfatta de belopp som är knutna till sådana derivat som innehas för handel och uppfyller villkoren för ”ekonomiska säkringar” som inräknas som ränteintäkter eller räntekostnader för att korrigera av intäkt och kostnad för de säkrade finansiella instrumenten ur ekonomisk men inte redovisningsmässig synvinkel. I sådana fall ska ränteintäkter på ekonomiska säkringsderivat rapporteras separat inom ränteintäkter från derivat som är förenade med handel. Tidsfördelade avgifter och slutlikvid avseende kreditderivat som värderas till verkligt värde och som används för att hantera kreditrisken i hela eller en del av det finansiella instrument som är identifierat som värderat till verkligt värde vid det tillfället ska också rapporteras inom ränta på derivat som innehas för handel.
194. Enligt IFRS, avser ”varav: Ränteintäkter från kreditförsämrade finansiella tillgångar” ränteintäkter på kreditförsämrade finansiella tillgångar, inklusive förvärvade eller utgivna kreditförsämrade finansiella tillgångar. Enligt nationell god redovisningssed i enlighet med BAD ska de inkludera ränteintäkter från tillgångar som skrivits ned med en särskild nedskrivningsreservering för kreditrisk.
- 15.2 Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.2)**
195. Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av finansiella tillgångar och skulder som inte värderas till verkligt värde via resultatet ska delas upp per typ av finansiellt instrument och per redovisningskategori. För varje post ska realiserad nettovinst eller -förlust som härrör från den borttagna transaktionen rapporteras. Nettobeloppet visar skillnaden mellan realiserade vinster och realiserade förluster.
196. Mall 16.2 ska tillämpas enligt IFRS för finansiella tillgångar och skulder till upplupet anskaffningsvärde, och skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat. Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD ska mall 16.2 tillämpas för finansiella tillgångar värderade enligt en kostnadsbaserad metod, till verkligt värde via eget kapital och enligt andra mätmetoder, exempelvis det lägsta beloppet av anskaffningskostnad eller marknadsvärde. Vinster och förluster för finansiella instrument som klassificeras som att de är förenade med handel i tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska inte rapporteras i den här mallen, oavsett vilka värderingsbestämmelser som gäller för dessa instrument.
- 15.3 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per instrument (16.3)**
197. Vinster eller förluster av finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel ska delas upp per typ av instrument. Varje post i uppdelningen ska visa nettobeloppet av realiserade och orrealiserade belopp (vinster minus förluster) för det finansiella instrumentet.



▼ **M10**

198. Vinster och förluster från utländsk valutahandel på spotmarknaden, med undantag för växling av utländska sedlar och mynt, ska tas med som handelsvinster och -förluster. Vinster och förluster från handel med ädla metaller eller borttagande från rapporten över finansiell ställning och omvärdering ska inte tas med i handelsvinster och -förluster, utan i "Övriga rörelseintäkter" eller "Övriga rörelsekostnader" i enlighet med punkt 316 i denna del.

199. Posten "Varav: ekonomiska säkringar med användning av alternativet med verkligt värde" ska endast omfatta vinster och förluster på kreditderivat som värderas till verkligt värde via resultatet och används för att hantera kreditriskerna för hela eller en del av det finansiella instrument som identifieras som värderat till verkligt värde via resultatet vid detta tillfälle i enlighet med IFRS 9.6.7. Vinster eller förluster på grund av en omklassificering av finansiella tillgångar från redovisningskategorin värderade till upplupet anskaffningsvärde till redovisningskategorin värderade till verkligt värde via resultatet som innehas för handel [IFRS 9.5.6.2] ska rapporteras i "varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar till upplupet anskaffningsvärde".

**15.4 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel och på finansiella tillgångar och skulder som är förenade med handel, per risk (16.4)**

200. Vinster eller förluster av finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel ska också delas upp per typ av risk. Varje post i uppdelningen ska visa nettobeloppet av realiserade och orealiserade belopp (vinster minus förluster) för den underliggande risken (ränta, aktier, valuta, kredit, råvaror och övriga) för exponeringen, inbegripet tillhörande derivat. Vinster och förluster från valutakursdifferenser ska räknas in i den post i vilken resterande vinster och förluster från det omvandlade instrumentet ingår. Vinster och förluster från tillgångar och skulder andra än derivat ska redovisas enligt följande riskkategorier:

- a) Ränta: omfattar handel med lån och förskott, inlåning och räntebärande värdepapper (som innehas eller emitterats).
- b) Aktier: omfattar handel med aktier, andelar i fondföretag och andra egetkapitalinstrument.
- c) Valutahandel: omfattar enbart handel med utländsk valuta.
- d) Kreditrisk: omfattar handel med kreditlänkade obligationer.
- e) Råvaror: i denna post ska endast ingå derivat eftersom vinster och förluster på råvaror som innehas för handel ska rapporteras under "Övriga rörelseintäkter" eller "Övriga rörelsekostnader" i enlighet med punkt 316 i denna del.
- f) Andra: omfattar handel med finansiella instrument som inte kan klassificeras på annat ställe.

**▼ M10****15.5 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet, per instrument (16.4.1)**

201. Vinster eller förluster på finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet ska delas upp per typ av instrument. Varje post i uppdelningen är nettobeloppet av realiserade och orealiserade belopp (vinster minus förluster) för det finansiella instrumentet.
202. Vinster eller förluster på grund av en omklassificering av finansiella tillgångar från redovisningskategorin värderade till upplupet anskaffningsvärde till redovisningskategorin finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderats till verkligt värde via resultatet [IFRS 9.5.6.2] ska rapporteras i ”varav: Vinster och förluster till följd av omklassificering av tillgångar till upplupet anskaffningsvärde”.

**15.6 Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet per instrument (16.5)**

203. Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet ska delas upp per typ av instrument. Instituterna ska rapportera nettovärdet för realiserade och orealiserade vinster och förluster samt förändringen i verkligt värde av finansiella skulder under perioden på grund av förändrad kreditrisk (låntagarens eller utgivarens egna kreditrisk) i de fall den egna kreditrisken inte rapporteras inom övrigt totalresultat.
204. Om ett kreditderivat som redovisas till verkligt värde används för att hantera kreditrisken för hela eller delar av det finansiella instrument som identifieras som värderat till verkligt värde via resultatet vid det tillfället ska vinster eller förluster på det finansiella instrumentet vid den identifieringen rapporteras under ”varav: Vinster eller (-) förluster vid identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto”. Efterföljande vinster eller förluster vid värdering till verkligt värde av sådana finansiella instrument ska rapporteras i ”varav: Vinster eller (-) förluster efter identifiering av finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet för säkringsändamål, netto”.

**15.7 Vinster eller förluster från säkringsredovisning (16.6)**

205. Alla vinster och förluster av säkringsredovisning, utom ränteintäkter eller räntekostnader där ”rent pris” (clean price) används, ska delas upp efter typ av säkringsredovisning: säkring av verkligt värde, kassaflödessäkring och säkring av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter. Vinsten eller förlusten från säkring av verkligt värde ska delas upp per säkringsinstrument och säkrad post. Vinster och förluster på säkringsinstrument ska inte omfatta vinster och förluster som är hänförliga till de delar av säkringsinstrumenten som inte identifieras som säkringsinstrument i enlighet med IFRS 9.6.2.4. Dessa säkringsinstrument som inte identifierats som säkringsinstrument ska rapporteras i enlighet med punkt 60 i denna del. Vinster och förluster av säkringsredovisning ska även inkludera vinster och förluster från säkringar av en grupp av poster med riskpositioner som motverkar varandra (säkringar av en nettosition).
206. ”Förändringar i verkligt värde av en säkrad post som kan hänföras till den säkrade risken” ska även inkludera vinster och förluster på säkrade poster där posterna är skuldinstrument värderade till verkligt värde via övrigt totalresultat i enlighet med IFRS 9.4.1.2A [IFRS 9.6.5.8].

▼ **M10**

207. Enligt nationell god redovisningssed baserad på BAD ska den uppdelning per typ av säkring som anges i denna mall rapporteras i den mån uppdelningen är förenlig med de tillämpliga redovisningskraven.

15.8 **Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar (16.7)**

208. ”Ytterligare nedskrivningar” ska rapporteras när beräkningen av periodens nedskrivning för redovisningskategorin eller huvudkategorin av tillgångar resulterar i redovisning av nettokostnader. ”Återföringar” ska rapporteras när beräkningen av periodens nedskrivning resulterar i redovisning av nettointäkter för redovisningskategorin eller huvudkategorin av tillgångar.

16. **AVSTÄMNING MELLAN DEN SAMMANSTÄLLDA REDOVISNINGEN OCH KONSOLIDERINGEN ENLIGT KAPITALKRAVS-FÖRORDNINGEN (17).**

209. ”Sammanställd redovisning” ska inkludera det redovisade värdet av tillgångar, skulder och eget kapital samt de nominella värdena för exponeringar utanför balansräkningen som ställts upp enligt reglerna för sammanställd redovisning, dvs., att sammanställningen inkluderar dotterföretag som är försäkringsföretag och icke-finansiella företag. Instituterna ska redovisa sina dotterföretag, joint ventures och intresseföretag med tillämpning av samma metoder som i deras finansiella rapporter.

210. I den här mallen ska posten ”Innehav i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag” inte omfatta dotterföretag, eftersom alla dotterföretag är fullständigt konsoliderade enligt reglerna om sammanställd redovisning.

211. ”Tillgångar som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal” ska innehålla tillgångar för vilka återförsäkring överlåtits och, i förekommande fall, tillgångar kopplade till emitterade försäkrings- och återförsäkringsavtal.

212. ”Skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal” ska innefatta skulder som omfattas av försäkrings- och återförsäkringsavtal.

17. **NÖDLIDANDE EXPONERINGAR (18)**

213. Vid tillämpning av mall 18 ska med nödlidande exponeringar avses exponeringar som uppfyller något av följande kriterier:

- a) Väsentliga exponeringar som har varit förfallna mer än 90 dagar.
- b) Det bedöms som osannolikt att gäldenären kommer att betala sina låneförpliktelser fullt ut utan att säkerheter tas i anspråk, oberoende av eventuella förfallna belopp eller antal dagar sedan de förfallit till betalning.

214. Denna kategorisering som nödlidande exponeringar ska gälla trots att en exponering har klassificerats som fallerad i tillsynshänseende i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen eller som nedskrivna i redovisningshänseende i enlighet med den tillämpliga redovisningsramen.

215. Exponeringar för vilka ett fallissemang anses ha inträffat i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen och exponeringar som har skrivits ned i enlighet med den tillämpliga redovisningsramen ska alltid betraktas som nödlidande exponeringar. Enligt IFRS, vid tillämpning av mall 18, ska med nedskrivningsbehov avses värdeminskade exponeringar ska vara de som har konstaterats vara kreditförsämrade (3:e stadiet), inbegripet förvärvade eller utgivna kreditförsämrade tillgångar. Exponeringar som inkluderas i andra nedskrivningsetapper än 3:e stadiet ska anses vara nödlidande, om de uppfyller kriterierna för att betraktas som nödlidande.

**▼ M10**

216. Exponeringar ska kategoribestämmas till sitt fulla belopp och utan att ta hänsyn till förekomsten av säkerheter. Väsentlighet ska bedömas i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen.
217. Vid tillämpning av mall 18 ska ”exponeringar” inkludera alla skuldinstrument (räntebärande värdepapper, lån och förskott, som även ska innefatta kassabehållning hos centralbanker och andra avistamedel) och exponeringar utanför balansräkningen, utom de exponeringar som innehas för handel.
218. Skuldinstrument ska ingå i följande redovisningskategorier: a) skuldinstrument värderade till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde, b) skuldinstrument värderade till verkligt värde via totalresultat eller via eget kapital som omfattas av nedskrivning och (c) skuldinstrument strikt värderade enligt lägsta värdets princip (LOCOM) eller till verkligt värde via resultatet eller via eget kapital som inte omfattas av nedskrivning, i enlighet med de kriterier som anges i punkt 233 i denna del. Varje kategori ska delas upp per instrument och motpart.
219. Enligt IFRS och tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD ska exponeringar utanför balansräkningen omfatta följande återkalleliga och oåterkalleliga poster:
- a) Gjorda låneåtaganden.
  - b) Utställda finansiella garantier.
  - c) Andra gjorda åtaganden.
220. Skuldinstrument som klassificeras som att de innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5 ska rapporteras separat.
221. I mall 18 avseende skuldinstrument ska ”redovisat bruttovärde” rapporteras enligt definitionen i punkt 34 i del 1 i denna bilaga. När det gäller exponeringar utanför balansräkningen ska det nominella beloppet som det definieras i punkt 118 i denna del av denna bilaga rapporteras.
222. Vid tillämpning av mall 18 är en exponering ”förfallen” när den uppfyller kriterierna i punkt 96 i denna del.
223. Vid tillämpning av mall 18 avses med ”gäldenär” en gäldenär i den mening som avses i artikel 178 i kapitalkravsförordningen.
224. Ett åtagande ska betraktas som en nödlidande exponering till sitt nominella belopp när det, om det tas i anspråk eller på annat sätt används, skulle leda till en exponering som medför en risk för att ett belopp inte till fullo betalas tillbaka utan att säkerheter tas i anspråk.
225. Utställda finansiella garantier ska betraktas som nödlidande exponeringar till sina nominella belopp, om den finansiella garantin riskerar att tas i anspråk av den garanterade parten, särskilt om den underliggande garanterade exponeringen uppfyller kriterierna för att betraktas som nödlidande, enligt punkt 213. Om beloppet i det finansiella garantiavtalet har förfallit för den part som täcks av garantier ska det rapporterande institutet bedöma huruvida den uppkomna fordran uppfyller kriterierna för nödlidande exponeringar.
226. Exponeringar som klassificeras som nödlidande i enlighet med punkt 213 ska kategoriseras som antingen nödlidande på individuell grund (”transaktionsbaserade”) eller som nödlidande inom ramen för den sammanlagda exponeringen mot en viss gäldenär (”gäldenärsbaserade”). För kategoriseringen av nödlidande exponeringar på individuell grund eller avseende en viss gäldenär ska följande kategoriseringsmetoder användas för de olika typerna av nödlidande exponeringar:

**▼ M10**

- a) För nödlidande exponeringar som är fallerade/har fallerat i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen ska den kategoriseringsmetod som anges i den artikeln tillämpas.
  - b) För exponeringar som klassificeras som nödlidande på grund av nedskrivningar enligt den tillämpliga redovisningsramen ska kriterierna för upptagande i redovisningen av nedskrivning enligt den tillämpliga redovisningsramen tillämpas.
  - c) För andra nödlidande exponeringar som varken klassificeras som fallerade eller värdeminskade ska bestämmelserna i artikel 178 i kapitalkravsförordningen för fallerade exponeringar tillämpas.
227. Om ett institut har exponeringar i balansräkningen till en gäldenär som har överskridit betalningsfristen med mer än 90 dagar och det redovisade bruttovärdet av de förfallna exponeringarna utgör mer än 20 % av det redovisade bruttovärdet för alla exponeringar i balansräkningen mot den gäldenären, ska alla exponeringar inom och utanför balansräkningen för den gäldenären betraktas som nödlidande. Om en gäldenär tillhör en koncern måste man bedöma om även andra exponeringar mot andra enheter i koncernen ska anses vara nödlidande, om de inte redan anses vara värdeminskade eller fallerade i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen, utom för exponeringar som berörs av enstaka tvister som inte är kopplade till motpartens solvens.
228. Exponeringar ska anses ha upphört att vara nödlidande om samtliga följande villkor är uppfyllda:
- a) Exponeringen uppfyller de kriterier för utträde (exitkriterier) som tillämpas av det rapporterande institutet för att avbryta nedskrivnings- och fallissemangsklassificeringen enligt den tillämpliga redovisningsramen och artikel 178 i kapitalkravsförordningen.
  - b) Gäldenärens situation har förbättrats i sådan omfattning att fullständig återbetalning, enligt de ursprungliga eller i tillämpliga fall ändrade villkoren, sannolikt kommer att göras.
  - c) Gäldenären har inte något belopp som förfallit till betalning mer än 90 dagar efter förfalldagen.
229. En exponering ska fortsätta att klassificeras som nödlidande så länge som villkoren punkt 228 a, b och c i denna bilaga inte är uppfyllda, även om exponeringen redan har uppfyllt de kriterier för avbrytande som det rapporterande institutet tillämpar för nedskrivnings- och fallissemangsklassificeringen enligt den tillämpliga redovisningsramen och artikel 178 i kapitalkravsförordningen.
230. En klassificering av nödlidande exponeringar som anläggningstillgångar som innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5 innebär inte att de inte längre klassificeras som nödlidande exponeringar.
231. Beviljande av anståndsåtgärder för nödlidande exponeringar ska inte avbryta exponeringens ställning som nödlidande. Där exponeringar är nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder, enligt vad som avses i punkt 262, ska sådana exponeringar anses ha upphört att vara nödlidande om samtliga följande villkor är uppfyllda:
- a) Exponeringen anses inte av det rapporterande institutet vara värddeförsämrad eller fallerad enligt den tillämpliga redovisningsramen respektive artikel 178 i kapitalkravsförordningen.
  - b) Ett år har gått sedan den senare av den tidpunkt när anståndsåtgärderna tillämpades och den tidpunkt när exponeringen klassificerades som nödlidande.

▼ **M10**

- c) Det finns inte, efter anståndsåtgärder, några förfallna belopp eller problem vad gäller full återbetalning av exponeringar enligt anståndsavvillkoren. Avsaknaden av problem ska fastställas efter det att institutet analyserat gäldenärens ekonomiska situation. Problemen kan betraktas som inte längre befintliga när gäldenären har betalat, via sina regelbundna betalningar enligt anståndsavvillkoren, ett totalt belopp som tidigare var förfallet (där det fanns förfallna belopp) eller som har skrivits bort (där det inte fanns några förfallna belopp) enligt anståndsåtgärderna eller gäldenären på något annat sätt har visat sin förmåga att uppfylla anståndsavvillkoren.

De särskilda exitvillkor som avses i led a, b och c ska tillämpas utöver de kriterier som tillämpats av rapporterande institut för värdeförsämrade och fallerade exponeringar enligt den tillämpliga redovisningsramen respektive artikel 178 i kapitalkravsförordningen.

232. Om de villkor som avses i punkt 231 i denna del av denna bilaga inte har uppfyllts vid slutet av den ettårsperiod som anges i led b i den punkten ska exponeringen fortsätta att klassificeras som nödlidande exponering med anstånd intill dess att alla villkor har uppfyllts. Villkoren ska bedömas åtminstone en gång i kvartalet.

233. De redovisningskategorier enligt IFRS som anges i punkt 15 i del 1 i denna bilaga och enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD och som anges i punkt 16 i del 1 i denna bilaga ska rapporteras enligt följande och i mall 18:

- a) ”Skuldinstrument till anskaffningsvärde eller upplupet anskaffningsvärde” ska innefatta skuldinstrument som ingår i något av följande:

i) ”Finansiella tillgångar till upplupet anskaffningsvärde” (IFRS).

ii) ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas enligt en kostnadsbaserad metod”, inklusive skuldinstrument enligt moderat LVP (nationell god redovisningssed grundad på BAD).

iii) ”Övriga finansiella tillgångar” som varken är förenade med handel eller är derivat, utom skuldinstrument som värderas strikt enligt LVP (nationell god redovisningssed grundad på BAD).

- b) ”Skuldinstrument som redovisas till verkligt värde via övrigt totalresultat eller via eget kapital och som omfattas av nedskrivning” ska inbegripa skuldinstrument som ingår i något av följande:

i) ”Finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat” (IFRS);

ii) ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital”, där instrumenten i den kategorin kan omfattas av nedskrivning enligt den tillämpliga redovisningsramen enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD.

▼ **M10**

- c) ”Skuldinstrument strikt värderade enligt LVP eller till verkligt värde via resultatet eller via eget kapital och som inte omfattas av nedskrivning” ska inbegripa skuldinstrument som ingår i något av följande:
- i) ”Finansiella tillgångar som inte är förenade med handel och som obligatoriskt värderas till verkligt värde via resultatet” (IFRS).
  - ii) ”Finansiella tillgångar som identifieras som värderade till verkligt värde via resultaträkningen” (IFRS).
  - iii) ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet” (nationell god nationell redovisningssed förenlig med BAD).
  - iv) ”Övriga finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat” där skuldinstrument värderas strikt enligt LVP (nationell god redovisningssed grundad på BAD).
  - v) ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde i förhållande till eget kapital”, där skuldinstrument i den redovisningskategorin inte omfattas av nedskrivning i enlighet med den tillämpliga redovisningsramen enligt nationell god redovisningssed grundad på BAD.
234. Om IFRS eller tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD föreskriver att åtaganden värderas till verkligt värde via resultatet, ska det redovisade värdet för varje tillgång som följer av den identifieringen och värdering till verkligt värde rapporteras i ”Finansiella tillgångar som identifierats som värderade till verkligt värde via resultatet” (IFRS) eller ”Finansiella tillgångar som varken är förenade med handel eller är derivat och som värderas till verkligt värde via resultatet” (nationell god redovisningssed grundad på BAD). Det redovisade värdet av varje skuld som följer av denna identifiering ska inte rapporteras i mall F18. Det nominella beloppet för alla åtaganden som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet ska rapporteras i mall 9.
235. Förfallna exponeringar ska rapporteras separat inom de presterande och nödlidande kategorierna till deras hela belopp enligt definitionen i punkt 96 i denna del. Exponeringar som förfallit till betalning sedan mer än 90 dagar, men som inte är väsentliga i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen ska rapporteras inom presterande exponeringar i kolumnen ”förfallna > 30 dagar < = 90 dagar”.
236. Nödlidande exponeringar ska rapporteras uppdelade efter förfallsintervall. Exponeringar som inte har förfallit eller som har varit förfallna inom högst 90 dagar, men som ändå identifieras som nödlidande på grund av sannolikheten för att de ska återbetalas till fullo ska rapporteras i en särskild kolumn. Exponeringar som innehåller både förfallna belopp och sannolikheten för att de inte kommer att återbetalas fullt ut ska fördelas efter tidsintervall inom vilka de har förfallit till betalning som överensstämmer med antalet dagar efter förfalldatum.
237. Följande exponeringar ska anges i separata kolumner:
- a) Exponeringar som betraktas som värdeförsämrade i enlighet med den tillämpliga redovisningsramen; enligt IFRS, det belopp kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet), inklusive förvärvade eller skapade kreditförsämrade tillgångar, ska rapporteras i denna kolumn.

▼ **M10**

b) Exponeringar för vilka ett fallissemang anses ha inträffat i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen.

238. ”Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och avsättningar” ska rapporteras i enlighet med punkterna 11, 69–71, 106 och 110 i denna del.

239. Information om säkerheter som innehas och garantier som mottagits för nödlidande exponeringar ska rapporteras separat. Belopp som rapporterats för erhållna säkerheter och garantier ska beräknas i enlighet med punkterna 172 och 174 i denna del. Summan av de belopp som anges för både säkerheter och garantier ska begränsas till exponeringens redovisade värde eller nominella värde.

## 18. EXPONERINGAR MED ANSTÅND (19)

240. Vid tillämpning av mall 19 ska med exponeringar med anstånd avses skuldavtal för vilka anståndsåtgärder har tillämpats. Anståndsåtgärder består av eftergifter gentemot en gäldenär som har eller håller på att få svårigheter med att fullgöra sina finansiella åtaganden (”finansiella svårigheter”).

241. Vid tillämpning av mall 19 kan en eftergift innebära en förlust för långivaren och ska hänföra sig till någon av följande åtgärder:

a) En ändring av de tidigare villkor för ett avtal som gäldenären är oförmögen att uppfylla på grund av sina finansiella svårigheter (”problemskuld”) som leder till oförmåga att hantera skulder och som inte skulle ha beviljats om gäldenären inte hade befunnit sig i finansiella svårigheter.

b) Total eller partiell refinansiering av ett problematiskt skuldavtal, som inte skulle ha beviljats om gäldenären inte hade befunnit sig i finansiella svårigheter.

242. Bevis för att en eftergift beviljats ska omfatta minst något av följande:

a) En skillnad till förmån för gäldenären mellan de ändrade villkoren i avtalet och villkoren i det föregående avtalet.

b) Införande av mer förmånliga villkor i ett ändrat avtal än vad andra gäldenärer med en liknande riskprofil kunde ha fått från samma institut vid den tidpunkten.

243. Tillämpningen av klausuler som, om de används av gäldenären, gör det möjligt för gäldenären att ändra avtalsvillkoren (”inbäddade anståndsklausuler”) ska betraktas som en eftergift när institutet godkänner genomförandet av dessa klausuler och drar slutsatsen att gäldenären har finansiella svårigheter.

244. Vid tillämpning av bilagorna III och IV samt denna bilaga avses med ”refinansiering” användningen av skuldavtal för att säkerställa total betalning eller delvis betalning av andra skuldavtal vars befintliga villkor gäldenären inte kan uppfylla.

245. Vid tillämpning av mall 19 ska ”gäldenär” inbegripa samtliga juridiska enheter i gäldenärens företagsgrupp som omfattas av tillämpningsområdet för sammanställd redovisning (koncernredovisning) samt fysiska personer som kontrollerar den företagsgruppen.



**▼ M10**

246. Vid tillämpning av mall 19 ska ”skuld” inbegripa lån och förskott (som även omfattar kassabehållning hos centralbanker och andra avis-tamedel), räntebärande värdepapper och återkalleliga och oåterkalleliga låneåtaganden, inklusive de låneåtaganden som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet som är tillgångar på balansdagen. ”Skuld” ska utesluta exponeringar som innehas för handel.
247. ”Skuld” ska även inbegripa lån och förskott och räntebärande värdepapper som klassificeras som långfristiga anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5.
248. Vid tillämpning av mall 19 ska ”exponering” ha samma innebörd som den som anges för ”skuld” i punkt 247.
249. De redovisningskategorier enligt IFRS som anges i punkt 15 i del 1 i denna bilaga och enligt tillämplig nationell god redovisningssed grundad på BAD som anges i punkt 16 i del 1 i denna bilaga ska rapporteras i mall 19 så som de definieras i punkt 233 i denna del.
250. Vid tillämpning av mall 19 avses med ”institut” det institut som tillämpade anståndsåtgärderna.
251. I mall 19 avseende skuldinstrument ska ”redovisat bruttovärde” rapporteras enligt definitionen i punkt 34 i del 1 i denna bilaga. När det gäller gjorda låneåtaganden som är exponeringar utanför balansräkningen ska det nominella beloppet enligt definitionen i punkt 118 denna del av i denna bilaga rapporteras.
252. Exponeringar ska betraktas som anstånd om en eftergift har gjorts, oberoende av om något belopp har förfallit till betalning eller klassificerats som exponeringar som nedskrivits i enlighet med den tillämpliga redovisningsramen eller som fallerat i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen. Exponeringar ska inte behandlas som anstånd om gäldenären inte befinner sig i finansiella svårigheter. Enligt IFRS, ska modifierade finansiella tillgångar [IFRS 9.5.4.3 och bilaga A,] behandlas som anstånd under förutsättning att en eftergift enligt definitionen i punkterna 240 och 241 i denna del i den här bilagan har gjorts, oberoende av inverkan av modifieringen på förändringen i kreditrisk för den finansiella tillgången efter det första redovisningstillfället. Var och en av följande ska behandlas som anståndsåtgärder:
- a) Ett ändrat avtal som klassificerats som nödlidande före ändringarna eller som i avsaknad av ändringar skulle klassificeras som nödlidande.
  - b) De ändringar som har gjorts till ett avtal medför en total eller partiell annullering av skuldbortskrivningarna.
  - c) Institutet godkänner användningen av inbäddade anstånds klausuler för en gäldenär som är nödlidande eller som skulle betraktas som nödlidande utan användning av dessa klausuler.
  - d) Samtidigt med eller nära i tiden med institutets eftergift av ytterligare skuld, betalade gäldenären kapitalbelopp eller ränta på ett annat låneavtal med institutet vilket var nödlidande eller som i avsaknad av refinansiering skulle ha klassificerats som nödlidande.

**▼ M10**

253. En ändring som inbegriper återbetalningar som har gjorts genom att säkerheter övertas ska behandlas som en anståndsåtgärd om denna ändring utgör en eftergift.
254. Om inte annat kan påvisas antas att anstånd har ägt rum under följande omständigheter:
- a) Det ändrade avtalet hade helt eller delvis förfallit till betalning sedan mer än 30 dagar (utan att vara nödlidande) minst en gång under de tre månader som föregick ändringen av det eller skulle med mer än 30 dagar överskrida förfallodagen, helt eller delvis, utan ändringar.
  - b) Samtidigt med eller nära i tiden med institutets eftergift av ytterligare skuld, betalade gäldenären kapitalbelopp eller räntor på ett annat avtal med det institutet som helt eller delvis förfallit med 30 dagar minst en gång under de tre månader som föregick dess refinansiering.
  - c) Institutet godkänner användningen av inbäddade anstånds klausuler för gäldenärer med skulder som förfallit till betalning sedan mer än 30 dagar eller gäldenärer vars skulder skulle ha förfallit till betalning mer än 30 dagar efter förfallodagen om inte dessa klausuler hade tillämpats.
255. Finansiella svårigheter ska bedömas på gäldenärnsnivå på det sätt som det hänvisas till i punkt 245. Bara exponeringar för vilka anståndsåtgärder har tillämpats ska identifieras som exponeringar med anstånd.
256. Anståndsexponeringar ska ingå i kategorin nödlidande exponeringar eller kategorin presterande exponeringar i enlighet med punkterna 213–224 och 260 i denna del. Klassificeringen som anståndsexponering ska upphöra när samtliga följande villkor är uppfyllda:
- a) Exponeringen med anstånd anses ha förfallit, även om den har omklassificerats från kategorin nödlidande efter det att gäldenären gjort en analys av företagets finansiella tillstånd som visat att den inte längre uppfyller villkoren för att betraktas som nödlidande.
  - b) Minst två års har förlupit från den dag då exponeringen med anstånd ansågs vara prestrande ("prövotiden").
  - c) Regelbundna betalningar av mer än ett obetydligt sammanlagt kapital- eller räntebelopp har gjorts under minst hälften av prövotiden.
  - d) Ingen av exponeringarna mot gäldenären är förfallen till betalning mer än 30 dagar efter förfallodagen i slutet av prövoperioden.
257. Om villkoren i punkt 256 inte är uppfyllda i slutet av prövoperioden ska exponeringen fortsätta att klassificeras som presterande med anstånd under prövning intill dess att alla villkor uppfyllts. Villkoren ska bedömas åtminstone en gång i kvartalet.
258. Exponeringar med anstånd som klassificeras som anläggningstillgångar som innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5 ska även fortsättningsvis klassificeras som exponeringar med anstånd.
259. En exponering med anstånd får anses vara presterande från och med den dag anståndsåtgärderna tillämpades om båda av följande villkor är uppfyllt:
- a) Beviljandet av anstånd har inte lett till att exponeringen klassificerats som nödlidande.

**▼ M10**

- b) Exponeringen ansågs inte vara en nödlidande exponering vid den tidpunkt när anståndsåtgärderna förlängdes.
260. Om ytterligare anståndsåtgärder tillämpas på en presterande anstånds-exponering under prövoperioden som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar, eller om exponeringen är förfallen till betalning sedan mer än 30 dagar, ska den klassificeras som nödlidande.
261. ”Presteraende exponeringar med anståndsåtgärder” (presterande anståndsexponeringar) ska omfatta anståndsexponeringar som inte uppfyller kriterierna för att betraktas som nödlidande och ingår i kategorin presterande exponeringar. Presteraende anståndsexponeringar är under prövning enligt punkt 256, även när punkt 259 är tillämplig. Presteraende exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar ska rapporteras separat inom presterande exponeringar med anståndsåtgärder i kolumnen ”Varav: Presteraende exponeringar med anstånd under prövning som har omklassificerats från kategorin nödlidande exponeringar
262. ”Nödlidande exponeringar med anståndsåtgärder (nödlidande anståndsexponeringar) ska omfatta anståndsexponeringar som uppfyller kriterierna för att betraktas som nödlidande och ingår i kategorin nödlidande exponeringar. Sådana nödlidande anståndsexponeringar ska omfatta följande:
- a) Exponeringar som blivit nödlidande till följd av tillämpningen av anståndsåtgärder.
- b) Exponeringar som var nödlidande före förlängningen av anståndsåtgärder.
- c) Anståndsexponeringar som klassats om från kategorin presterande, inbegripet exponeringar som omklassificerats i enlighet med punkt 260.
263. Om anståndsåtgärder utvidgas till att även omfatta exponeringar som var nödlidande före utvidgningen av anståndsåtgärder, ska beloppet för dessa anståndsexponeringar identifieras separat i kolumnen ”Varav: Anstånd för exponeringar som är nödlidande före anståndsåtgärder”.
264. Följande nödlidande exponeringar medanståndsåtgärder ska identifieras i separata kolumner:
- a) Exponeringar som betraktas som värdeförsämrade i enlighet med den tillämpliga redovisningsramen. Enligt IFRS, det belopp kreditförsämrade tillgångar (3:e stadiet), inklusive förvärvade eller skapade kreditförsämrade tillgångar, ska rapporteras i denna kolumn.
- b) Exponeringar för vilka ett fallissemang anses ha inträffat i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen.
265. Kolumnen ”Refinansiering” ska omfatta det nya avtalets redovisade bruttovärde (refinansiering av skuld) som beviljats som en del av en refinansieringstransaktion som uppfyller kraven på en anståndsåtgärd, liksom det redovisade bruttovärdet för det gamla återbetalda avtalet som fortfarande är utestående.
266. Exponeringar med anstånd som kombinerar ändringar och refinansiering ska hänföras till kolumnen Instrument med ändrade villkor eller

▼ **M10**

kolumnen ”Refinansiering” enligt den åtgärd som har störst kassaflödespåverkan. Refinansiering av en bankpool ska rapporteras i kolumnen ”Refinansiering” för den totala mängden refinansierad skuld som tillhandahållits av det rapporterade institutet eller som fortfarande är utestående hos det rapporterade institutet. Ompaketering av flera skulder till en ny skuld ska rapporteras som en ändring, såvida det inte också finns en refinansieringstransaktion som har en större kassaflödespåverkan. När anstånd genom ändring av villkoren i en problemexponering leder till att den borttas från balansräkningen och till att en ny exponering tas upp i balansräkningen, ska den nya exponeringen behandlas som en skuld med anstånd.

267. Ackumulerad nedskrivning, ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk och reserveringar” ska rapporteras i enlighet med punkterna 11, 69, 71, 106 och 110 i denna del.
268. Erhållna säkerheter och garantier på exponeringar med anståndsåtgärder ska rapporteras för alla exponeringar med anståndsåtgärder, oavsett deras ställning som presterande eller nödlidande. Belopp som rapporterats för erhållna säkerheter och garantier ska beräknas i enlighet med punkterna 172 och 174 i denna del. Summan av de belopp som anges för både säkerheter och garantier ska begränsas till exponeringens redovisade värde.

## 19. GEOGRAFISK UPPDELNING (20)

269. Mall 20 ska användas för rapportering i de fall institutet överskrider det tröskelvärde som anges i artikel 5 a 4 i denna förordning.

19.1 **Den geografiska uppdelningen efter verksamhetens lokalisering (20.1–20.3)**

270. Den geografiska uppdelningen efter verksamhetens lokalisering i mallarna 20.1–20.3 skiljer mellan ”inhemsk verksamhet” och ”icke-inhemsk verksamhet”. I denna del avses med ”lokalisering” den jurisdiktion i vilken den juridiska person som har redovisat motsvarande tillgång eller skuld är registrerad. För filialer avses jurisdiktionen där filialen har sin hemvist. För dessa ändamål ska ”inhemsk verksamhet” inbegripa verksamhet som redovisas i den medlemsstat där det rapporterade institutet är beläget.

19.2 **Geografisk uppdelning efter motparten hemvist (20.4–20.7)**

271. Mallarna 20.4–20.7 innehåller information ”land för land” grundad på var den direkta motparten har sin hemvist enligt vad som anges i del 1 punkt 43 i denna bilaga. I de uppdelade posterna ska exponeringar eller skulder redovisas för varje annat land där institutet har exponeringar. Exponeringar mot eller skulder till överstatliga organisationer och multilaterala utvecklingsbanker ska inte hänföras till det land där institutet har sin hemvist utan till det geografiska området ”Övriga länder”.
272. ”derivat” ska omfatta såväl handel med derivat, inbegripet ekonomiska säkringar, och säkringsderivat enligt IFRS och nationell god redovisningssed, som rapporteras i mallarna 10 och 11.
273. Tillgångar som innehas för handel enligt IFRS och tillgångar som är föremål för handel enligt god redovisningssed ska redovisas separat. Finansiella tillgångar som är föremål för nedskrivningar ska ha samma innebörd som i punkt 93 i denna del. Tillgångar värderade enligt LVP som har kreditriskinducerade värdejusteringar ska betraktas som nedskrivna.

▼ **M10**

274. I mallarna 20.4 och 20.7, ska ”Ackumulerad nedskrivning” och ”Ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk på nödlidande exponeringar” rapporteras enligt vad som anges i punkterna 69–71 i denna del.
275. I mall 20.4 avseende skuldinstrument ska ”redovisat bruttovärde” rapporteras enligt definitionen i punkt 34 i del 1 i denna bilaga. När det gäller derivat och egetkapitalinstrument ska det redovisade värdet rapporteras. I kolumnen ”varav: nödlidande” ska skuldinstrument rapporteras enligt vad som anges i punkterna 213–232 i denna bilaga. Skulder med anstånd omfattar alla ”skuldkontrakt” i mall 19 för vilka anståndsåtgärder enligt definitionen i punkterna 240–255 i denna del, har förlängts.
276. I mall 20.5, ”Reserveringar för gjorda åtaganden och lämnade garantier” ska inkludera reserveringar värderade enligt IAS 37, kreditförluster på finansiella garantier som behandlas som försäkringsavtal enligt IFRS 4, och reserveringar för låneåtaganden och finansiella garantier enligt nedskrivningskraven i IFRS 9 samt reserveringar för åtaganden och garantier enligt nationell god redovisningssed för enligt med BAD i enlighet med punkten 11 i denna del.
277. I mall 20.7 ska rapporteringen av lån och förskott som inte innehas för handel följa klassificeringen enligt Nace-koder och vara uppdelad per land. Nace-koder ska rapporteras med uppdelning på första nivån (per avdelning). Lån och förskott som omfattas av nedskrivning ska hänvisa till samma portföljer som avses i punkt 93 i denna del.
20. **MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR: TILLGÅNGAR SOM INGÅR I LEASING (21)**
278. Vid beräkning av tröskelvärdet i artikel 9 e i denna förordning ska materiella anläggningstillgångar som hyrs ut av institutet (leasegivare) till tredje parter enligt avtal som uppfyller villkoren för operationell leasing i tillämpliga redovisningsregler delas med totalvärdet för materiella anläggningstillgångar.
279. Enligt IFRS ska tillgångar som har hyrts ut av institutet (som leasegivare) till tredje parter i operationella leasingavtal rapporteras uppdelade per värderingsmetod.
21. **KAPITALFÖRVALTNING, FÖRVARINGSTJÄNSTER OCH ANDRA TJÄNSTER (22)**
280. För beräkning av tröskelvärdet i artikel 9 f i denna förordning ska beloppet för ”nettovärdet av avgifts- och provisionsintäkter” vara det absoluta beloppet för skillnaden mellan ”avgifts- och provisionsintäkter” och ”avgifts- och provisionskostnader”. För samma beräkning ska värdet av ”nettoränta” vara det absoluta beloppet av skillnaden mellan ”ränteintäkt” och ”räntekostnad”.
- 21.1 **Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader per verksamhet (22.1)**
281. Avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader ska rapporteras per typ av verksamhet. Enligt IFRS ska inkludera denna mall avgifts- och provisionsintäkter och avgifts- och provisionskostnader andra än båda av följande:

**▼ M10**

- a) belopp som beaktas vid beräkning av den effektiva räntan på finansiella instrument [IFRS 7.20 c],
  - b) belopp som härrör från finansiella instrument som värderas till verkligt värde via resultaträkningen [IFRS 7.20 c i].
282. Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till förvärv eller emission av finansiella instrument som inte värderats till verkligt värde via resultaträkningen ska inte inkluderas. Dessa ska utgöra en del av det ursprungliga värdet för förvärv/emission av dessa instrument och periodiseras över resultaträkningen under den återstående löptiden med användning av den effektiva räntan [se IFRS 9.5.1.1].
283. Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till förvärv eller emission av finansiella instrument som värderats till verkligt värde via resultaträkningen ska ingå som en del av "Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, netto" och "Vinster eller förluster på finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet, netto", beroende på till vilken redovisningsportfölj de klassificerats. De ska inte ingå i det ursprungliga beloppet för förvärvet eller emissionen av dessa instrument och redovisas direkt i resultaträkningen.
284. Instituterna ska rapportera arvodes- och provisionsintäkter och -kostnader efter följande kriterier:
- a) "Värdepapper. Emissioner" ska omfatta arvoden och provisioner som erhållits för deltagande i upplägg eller emission av säkerheter som inte lagts upp eller emitterats av institutet.
  - b) "Värdepapper. Överföringsuppdrag" ska omfatta arvoden och provisioner för mottagande, vidarebefordran och genomförande av kundorder om köp eller försäljning av säkerheter.
  - c) "Värdepapper. Övriga" ska omfatta arvoden och provisioner genererade av institutet vid tillhandahållande av övriga tjänster som rör säkerheter som inte lagts upp eller emitterats av institutet.
  - d) "Clearing och avveckling" ska omfatta arvodes- och provisionsintäkter (-kostnader) som genererats av (debiterats) institutet vid deltagande i motparts-, clearing- och avvecklingstjänster.
  - e) "Kapitalförvaltning", "Förvaringstjänster", "Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar", "Förvaltningstransaktioner" och "Betaltjänster" ska omfatta avgifts- och provisionsintäkter (-kostnader) som genererats av (debiterats) institutet vid tillhandahållandet av dessa tjänster.
  - f) "Strukturerad finansiering" ska omfatta arvoden och provisioner som erhållits för deltagande i upplägg eller emission av andra finansiella instrument än säkerheter som lagts upp eller emitterats av institutet.
  - g) Avgifter från "Låneavbetalningsverksamhet" innefattar, på intäktsidan, avgifts- och provisionsintäkter som genererats av institutet som tillhandahåller låneavbetalningstjänsterna och på kostnadsidan avgifts- och provisionskostnader som debiteras institutet av tjänsteleverantören.

▼ **M10**

- h) "Gjorda låneåtaganden" och "Lämnade finansiella garantier" ska inkludera avskrivningsbeloppet, som redovisats som intäkt under perioden, på arvoden och provisioner för dessa aktiviteter som inledningsvis redovisats som "Övriga skulder".
- i) "Erhållna lånelöften" och "Erhållna finansiella garantier" ska inkludera det arvode och den provision som redovisats som kostnad av institutet under perioden till följd av den debitering som gjorts till motparten som avgett lånelöftet eller den finansiella garantin som ursprungligen redovisas som "övriga tillgångar".
- j) "Övrigt" ska inkludera övriga arvodes- och provisionsintäkter (-kostnader) som genererats av (debiterats) institutet, till exempel sådana som härrör från andra förpliktelser, från valutatransaktioner (t.ex. växling av utländska sedlar och mynt) eller från tillhandahållande (mottagande) av andra avgiftsbaserade rådgivningstjänster och andra tjänster.

## 21.2 Tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls (22.2)

285. Verksamhet som rör kapitalförvaltning, förvaring och andra tjänster som institutet erbjuder ska redovisas varvid följande definitioner ska användas:

- a) "Kapitalförvaltning" ska avse tillgångar som direkt tillhör kunderna och för vilka institutet erbjuder förvaltning. "Kapitalförvaltning" ska rapporteras per typ av kund, fondföretag, pensionsfonder, diskretionär kundportföljförvaltning samt andra investeringsverktyg.
- b) "Förvaringstillgångar" ska avse tjänster som tillhandahålls av institutet för förvaring och förvaltning av finansiella instrument för kunders räkning och tjänster som rör depåförvaltning som exempelvis likviditetshantering (cash management) och förvaltning av finansiella säkerheter. "Förvaringstillgångar" ska rapporteras per typ av kund för vilken institutet förvarar tillgångar och därvid skilja mellan fondbolag och övriga. Posten "varav: överlämnade till andra enheter" ska avse det tillgångsbelopp som inkluderas i förvaringstillgångar för vilket institutet har överlåtit den faktiska förvaringen till andra enheter.
- c) "Centrala administrativa tjänster för kollektiva investeringar" ska avse de administrativa tjänster som institutet erbjuder till fondföretag. Det ska, bland annat, innefatta tjänster som överföringsförmedling, sammanställande av räkenskaper, framtagande av prospekt, finansiella rapporter och alla övriga dokument avsedda för investerarna, utförande av korrespondens genom att distribuera finansiella rapporter och alla övriga dokument avsedda för investerare, genomförande av emissioner och inlösen och förande av register över investerarna samt att beräkna tillgångarnas nettovärde.
- d) "Förvaltningstransaktioner" ska avse sådan verksamhet där institutet agerar i eget namn men för kunders räkning och på kundernas risk. Vid förvaltningstransaktioner tillhandahåller institutet ofta tjänster, t.ex. kapitalförvaringstjänster till en strukturerad enhet, eller diskretionär portföljförvaltning. Alla förvaltningstransaktioner ska rapporteras under denna post oavsett om institutet även tillhandahåller andra tjänster eller ej.

▼ **M10**

- e) ”Betaltjänster” ska avse inkassering för kunders räkning av betalningar som genererats av skuldinstrument som varken redovisas i institutets balansräkning eller har skapats av institutet.
- f) ”Kundresurser som distribueras men inte förvaltas” ska avse produkter som emitterats av företag utanför den konsoliderade koncernen som institutet har distribuerat till sina nuvarande kunder. Denna post ska rapporteras per typ av produkt.
- g) ”Belopp för de tillgångar som berörs av de tjänster som tillhandahålls” ska inkludera det tillgångsbelopp i förhållande till vilket institutet agerar, med tillämpning av verkligt värde. Om verkligt värde inte finns tillgängligt kan andra värderingsgrunder användas, inklusive nominellt värde. Ifall institutet tillhandahåller tjänster till företag såsom fondbolag eller pensionsfonder, får de berörda tillgångarna visas med det värde som dessa företag redovisar i sina egna balansräkningar. De redovisade beloppen ska i tillämpliga fall inkludera upplupen ränta.

22. **INTRESSEN I ICKE-KONSOLIDERADE STRUKTURERADE FÖRETAG (30)**

286. I bilagorna III och IV liksom i denna bilaga avses med ”Utnyttjat likviditetsstöd” summan av det redovisade värdet av lån och förskott som beviljats icke konsoliderade strukturerade företag och det redovisade värdet av innehavet av räntebärande värdepapper som emitterats av icke konsoliderade strukturerade företag.
287. ”Det rapporterade institutets förluster under den aktuella perioden” ska inkludera förluster på grund av nedskrivningar och alla andra förluster som ett rapporterat institut ådragit sig under rapporteringsperioden ett rapporterat institut som avser dess andelar i icke-konsoliderade strukturerade företag.

23. **NÄRSTÅENDE PARTER (31)**

288. Institut ska rapportera belopp och/eller transaktioner som hänför sig till balansräkningen och exponeringar utanför balansräkningen i de fall motparten är ett närstående företag i enlighet med IAS 24.
289. Den konsoliderade företagsgruppens koncerninterna transaktioner och koncerninterna utestående saldon ska elimineras. Under ”Dotterföretag och andra enheter i samma företagsgrupp” ska institut rapportera saldon och transaktioner med dotterföretag som inte har eliminerats, antingen på grund av att dotterföretagen inte är fullständigt konsoliderade enligt kraven på konsolidering under tillsyn eller på grund av att, i enlighet med artikel 19 i kapitalkravsförordningen, dotterföretagen är undantagna från konsolideringskravets räckvidd eftersom de är immateriella, eller, för institut som ingår i en bredare företagsgrupp, dotterföretagen är det yttersta moderföretaget, inte till institutet. Under ”Intresseföretag och joint ventures” ska instituten inkludera de delar av saldon och transaktioner med joint ventures och intressebolag i den företagsgrupp som företaget ingår i, som inte har eliminerats där proportionell konsolidering tillämpas.

23.1 **Närstående parter: förfallna belopp och utestående fordringar från (31.1)**

290. När det gäller ”Låneåtaganden, finansiella garantier och andra erhållna åtaganden” är de belopp som ska rapporteras summan av det ”nominella” beloppet erhållna låneåtaganden och andra erhållna åtaganden och det maximala garantibeloppet som kan komma i fråga” av erhållna finansiella garantier enligt vad som anges i punkt 119 i denna del.



▼ **M10**

291. ”Ackumulerad nedskrivning och ackumulerade negativa förändringar i verkligt värde på grund av kreditrisk för nödlidande exponeringar” ska rapporteras enligt vad som anges i punkterna 69–71 i denna del för nödlidande exponeringar. ”Avsättningar för nödlidande exponeringar utanför balansräkningen” ska inkludera reserveringar enligt vad som anges i punkterna 11, 106 och 111 i denna del för exponeringar som har förfallit i enlighet med punkterna 213–239 i denna del.

### 23.2 **Närstående parter: kostnader och intäkter som genereras av transaktioner med (31.2)**

292. ”Vinster eller förluster av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar” ska inkludera samtliga vinster och förluster av borttagande av icke-finansiella tillgångar som genererats av transaktioner med närstående företag. I denna post ska ingå vinster och förluster av borttagande av icke-finansiella tillgångar, som har genererats av transaktioner med närstående företag och som ingår i följande linjeposter i ”Resultaträkningen”:

- a) ”Vinster eller förluster av borttagande från rapporten över finansiell ställning av investeringar i dotterföretag, joint ventures och intressebolag”, vid rapportering enligt nationell god redovisningssed förenlig med BAD.
- b) ”Vinster eller förluster av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar”.
- c) ”Vinst eller förlust för anläggningstillgångar och avyttringsgrupper som klassificeras som att de innehas för försäljning och som inte uppfyller kraven för avvecklade verksamheter”.
- d) ”Vinst eller förlust efter skatt för avvecklade verksamheter”.

293. ”Nedskrivning eller (-) återföring av nedskrivning på nödlidande exponeringar” ska omfatta nedskrivningsförluster enligt definitionen i punkterna 51–53 i denna del för exponeringar som har förfallit i enlighet med punkterna 213–239 i denna del. ”Reserveringar eller (-) återföring av reserveringar för exponeringar som har förfallit” ska inkludera reserveringar enligt definitionen i punkt 50 i denna del för exponeringar utanför balansräkningen som är nödlidande i enlighet med punkterna 213–239 i denna del.

## 24. **KONCERNSTRUKTUR (40)**

294. Institut ska lämna detaljerade uppgifter per rapporteringsdagen om dotterföretag, joint ventures och intressebolag fullständigt eller proportionellt konsoliderade enligt redovisningsreglerna för konsolidering samt om företag som rapporteras som ”Innehav i dotterföretag, joint ventures och intressebolag” i enlighet med punkt 4 i denna del, inklusive även de företag i vilka investeringar som innehas för försäljning i enlighet med IFRS 5. Alla företag ska rapporteras oavsett vilken verksamhet de bedriver.

295. Egetkapitalinstrument som inte uppfyller kriterierna för att klassificeras som investeringar i dotterföretag, joint ventures och intresseföretag och det rapporterade institutets egna aktier som institutet äger (”Egna aktier”), ska undantas från denna malls tillämpningsområde.

### 24.1 **Koncernstruktur: ”enhet-för-enhet” (40.1)**

296. Följande uppgifter ska rapporteras ”enhet-för-enhet” och följande definitioner gäller i bilagorna III och IV samt i denna bilaga:

- a) ”LEI-kod” ska inkludera LEI-koden för investeringsobjektet. Om en LEI-kod finns för investeringsobjektet ska den rapporteras;

**▼ M10**

- b) "Företagskoden" ska inkludera identifikationskoden för investeringsobjektet. Företagskoden identifierar rader och ska vara unik för varje rad i mall 40.1.
- c) "Företagsnamn" ska inkludera investeringsobjektets namn.
- d) "Registreringsdatum" avser det datum då investeringsobjektet blev en "del av koncernen".
- e) "Investeringsobjektets aktiekapital" avser summan av kapitel som emitterats av investeringsobjektet per referensdatum;
- f) "Investeringsobjektets kapital", "Investeringsobjektets totala tillgångar" och "Investeringsobjektets vinst eller (-) förlust" ska inkludera beloppen för dessa poster i investeringsobjektets senaste årsredovisning.
- g) "Investeringsobjektets hemvist" avser det land där investeringsobjektet har sin hemvist.
- h) "Investeringsobjektets sektor" avser motpartens sektor enligt definitionen i punkt 42 i del 1 i denna bilaga.
- i) "Nace-kod": ska anges grundat på investeringsobjektets huvudsakliga verksamhet. Nace-koder ska rapporteras med uppdelning på första nivån ("per avdelning"). För finansiella bolag ska Nace-koder rapporteras på andra nivåns detaljeringsgrad (per "division").
- j) "Ackumulerat intresse i eget kapital (%)": den procentandel av ägarinstrumenten som innehas av institutet per referensdatum.
- k) "Rösträtt (%)": den procentandel av rösterna som hör till de ägarinstrument som innehas av institutet per referensdatum.
- l) "Koncernstruktur [relation]" ska visa sambandet mellan det slutliga moderföretaget och investeringsobjektet (moderföretag eller företag med gemensam kontroll av det rapporterade institutet, dotterföretag, joint venture eller intressebolag);
- m) "Behandling i redovisningen [redovisningsgrupp]" ska visa sambandet mellan redovisningsmetoden och räckvidden för redovisningsreglerna om konsolidering (fullständig konsolidering, proportionell konsolidering, kapitalandelsmetod eller annat);
- n) "Behandling i redovisningen [CRR-grupp]" ska visasambandet mellan den redovisningsmässiga behandlingen och räckvidden för reglerna om konsolidering enligt CRR (fullständig konsolidering, proportionell konsolidering, kapitalandelsmetod eller annat).
- o) "Redovisat värde": de belopp som rapporteras på institutets balansräkning för investeringsobjekt som varken är fullständigt eller proportionellt konsoliderade.
- p) "Förvärvskostnad" avser det belopp som betalats av investerarna.
- q) "Goodwillkoppling till investeringsobjektet" avser det goodwillbelopp som rapporterats i institutets konsoliderade balansräkning för investeringsobjektet under posterna "goodwill" eller "innehav i dotterföretag, joint ventures och intressebolag";

**▼ M10**

- r) ”Verkligt värde för investeringar för vilka det finns offentliggjorda prisnoteringar” avser priset på referensdatumet; Det ska endast anges om instrumenten är noterade. Det ska endast anges om instrumenten är noterade.

**24.2 Koncernstruktur: ”instrument-för-instrument” (40.2)**

297. Följande uppgifter ska rapporteras för varje instrument:

- a) ”Säkerhetsidentifieringskod” ska inkludera ISIN-koden för värdepapperet. När det gäller värdepapper som inte tilldelats någon ISIN-kod ska den inkludera en annan kod som ger en unik identifiering av värdepapperet. ”Säkerhetsidentifieringskod” och ”Holdingföretagskod” ska vara en sammansatt radidentifierare, och tillsammans vara unik för varje rad i mall 40.2.
- b) ”Holdingföretagets kod” ska vara identifikationskoden för företaget inom koncern som innehar investeringen. ”Holdingföretagets LEI kod” ska inkludera LEI-koden för det bolag som innehar värdepapperet. Om en LEI-kod finns för holdingföretaget ska den rapporteras.
- c) ”Enhetskod”, ”Ackumulerat intresse i eget kapital (%)”, ”Redovisat värde” och ”Förvärvskostnad” har definierats ovan. Beloppen ska gälla det värdepapper som innehas av berört holdingföretag.

**25. VERKLIGT VÄRDE (41)****25.1 Verkligt värde-hierarki: finansiella instrument som värderas till upplupet anskaffningsvärde**

298. Uppgifter om verkligt värde av finansiella instrument, värderade till upplupet anskaffningsvärde, med tillämpning av den rangordning som anges i IFRS 13.72, 13.76, 13.81 och 13.86 ska rapporteras i denna mall. Om nationell god redovisningsstandard i enlighet med BAD också kräver fördelning av tillgångar värderade till verkligt värde mellan olika nivåer av verkligt värde, ska kreditinstitut enligt nationell god redovisningssed ska även rapportera denna mall.

**25.2 Användning av alternativet med verkligt värde (41.2)**

299. Uppgift om användning av alternativet med verkligt värde för finansiella tillgångar och skulder som anges till verkligt värde via resultaträkningen ska rapporteras i denna mall.
300. ”Hybridkontrakt” ska för skulder inkludera det redovisade värdet av finansiella hybridinstrument som klassificerats, i sin helhet, i dessa redovisningsportföljer, dvs. det ska inkludera icke uppdelade hybridinstrument i sin helhet.
301. ”Förvaltas för kreditrisk” ska inkludera det redovisade värdet av instrument som identifierats som värderade till verkligt värde via resultaträkningen i samband med deras säkring mot kreditrisk genom kreditderivat som värderats till verkligt värde via resultaträkningen i enlighet med IFRS 9.6.7.

**26. MATERIELLA OCH IMMATERIELLA TILLGÅNGAR: REDOVISAT VÄRDE PER VÄRDERINGSMETOD (42)**

302. ”Egendom, anläggningar och utrustning”, ”Förvaltningsfastigheter” och ”Övriga immateriella tillgångar” ska rapporteras efter de kriterier som användes när de tillgångarna värderades.
303. ”Övriga immateriella tillgångar” ska inkludera alla övriga immateriella tillgångar förutom goodwill.

**▼ M10**

## 27. RESERVERINGAR (43)

304. I denna mall görs en avstämning mellan det redovisade beloppet för posten ”Reserveringar” vid periodens början och periodens slut, indelat efter typen av förändring, förutom reserveringar som värderats enligt IFRS 9 som i stället ska rapporteras i mall 12..

305. ”Övriga åtaganden och lämnade garanti värderade enligt IAS 37 och lämnade garantier värderade enligt IFRS 4” ska inkludera reserveringar värderade enligt IAS 37 och de kreditförluster på finansiella garantier som behandlas som försäkringsavtal enligt IFRS 4.

## 28. FÖRMÅNSBESTÄMDA PLANER OCH ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA (44)

306. I dessa mallar ska ackumulerade uppgifter redovisas för institutets samtliga förmånsbestämda pensionsplaner. Om det finns mer än en förmånsbestämd pensionsplan ska summan för samtliga planer rapporteras.

28.1 **Komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer (44.1)**

307. Mall för komponenter i nettotillgångar och nettoskulder i förmånsbestämda planer ska visa avstämningen mellan det ackumulerat nuvärdet av samtliga förmånsbestämda nettoskulder (tillgångar) och rättigheter till ersättning [IAS 19.140 a och b].

308. ”Nettotillgångar i förmånsbestämda planer” ska omfatta, i händelse av ett överskott, de överskottsbelopp som ska redovisas i balansräkningen eftersom de inte är berörda av de gränsvärden som fastställts i IAS 19.63. Beloppet i denna post och det belopp som redovisas i memorandumposten ”Verkligt värde av eventuell återbetalningsrätt som redovisas som en tillgång” ska ingå i posten ”Övriga tillgångar” i balansräkningen.

28.2 **Förändringar i förmånsbestämda förpliktelser (44.2)**

309. Mallar för förändringar i förmånsbestämda förpliktelser ska visa avstämningen mellan ingående och utgående balans för det ackumulerade nuvärdet av institutets samtliga förmånsbestämda förpliktelser. Effekten under perioden av de olika delar som anges i IAS 19.141 ska redovisas var för sig.

310. Beloppet för ”Utgående balans [nuvärde]” i mallen för förändringar av förmånsbestämda pensionsförpliktelser ska vara detsamma som för ”Nuvärde för förmånsbestämda förpliktelser”.

28.3 **Memorandumposter [relaterade till personalkostnader] (44.3)**

311. Vid rapportering av memorandumposter relaterade till personalkostnader ska följande definitioner användas:

a) ”Pensioner och liknande kostnader” ska inkludera det belopp som redovisats under perioden som personalkostnader för någon typ av pensionsförpliktelse (såväl friplaner som förmånsbestämda pensionsplaner).

b) ”Aktierelaterade ersättningar” ska inkludera det belopp som redovisats under perioden som personalkostnader för aktiebaserade utbetalningar.

▼ **M10**

29. UPPDELNING AV VALDA POSTER I RESULTATRÄKNINGEN (45)
- 29.1 **Vinster eller förluster för finansiella tillgångar och skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultatet per redovisningskategori (redovisningsportfölj) (45.1)**
312. ”Finansiella skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultaträkningen” ska endast inkludera vinster och förluster till följd av förändringar i utgivarnas egna kreditrisk för skulder som identifieras som värderade till verkligt värde via resultaträkningen om det rapporterande institutet har valt att redovisa dem i resultaträkningen eftersom ett erkännande i övrigt totalresultat skulle skapa eller förstärka en bristande överensstämmelse i redovisningen.
- 29.2 **Vinster eller förluster till följd borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar (45.2)**
313. ”Vinster eller förluster till följd av borttagande från rapporten över finansiell ställning av icke-finansiella tillgångar” ska delas upp per typ av tillgång; varje linjepost ska inkludera den vinst eller förlust som härrör från den tillgång som har tagits bort från rapporten över finansiell ställning. ”Övriga tillgångar” ska omfatta övriga materiella anläggningstillgångar, immateriella tillgångar och investeringar som inte rapporteras någon annanstans.
- 29.3 **Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader (45.3)**
314. Övriga rörelseintäkter och rörelsekostnader ska delas upp i följande poster: förändringar i verkligt värde av materiella tillgångar som värderas med hjälp av modellen för verkligt värde, hyresintäkter och direkta kostnader för förvaltningsfastigheter, intäkter och kostnader på operativa leasingavtal förutom förvaltningsfastigheter samt resterande driftintäkter och -kostnader.
315. ”Andra operationella leasingavtal än förvaltningsfastigheter” ska i kolumnen inkomster inkludera erhållen avkastning och i kolumnen ”kostnader” de kostnader som institutet ådragit sig i egenskap av leasegivare i sina operationella leasingverksamheter, förutom de där tillgången klassificerats som förvaltningsfastighet. Kostnaden för institutet som leasetagare ska ingå i posten ”Övriga administrationskostnader”.
316. Vinst eller förlust från borttagande från rapporten över finansiell ställning och omvärderingar av innehav av guld, andra ädelmetaller och andra råvaror som värderats till verkligt värde minus försäljningskostnad ska rapporteras under ”Övriga rörelseintäkter. ’Övriga rörelseintäkter’ eller ’Övriga rörelsekostnader. Andra”
30. RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL (46)
317. I rapporten över förändringar i eget kapital särredovisas avstämningen mellan det redovisade beloppet i början av perioden (ingående balans) och i slutet av perioden (utgående balans) för varje komponent i det egna kapitalet.
318. ”Överföringar mellan komponenter i eget kapital” ska omfatta alla belopp som överförts inom eget kapital, inklusive vinster och förluster till följd av egen kreditrisk för skulder som identifierats som värderade till verkligt värde via resultaträkningen och ackumulerade förändringar i verkligt värde på egetkapitalinstrument som värderas till verkligt värde via övrigt totalresultat och som överförs till andra delar av eget kapital vid borttagande från rapporten över finansiell ställning.

▼ **M10****DEL 3**

## INDELNING AV EXPONERINGSKLASSER OCH MOTPARTSSEKTORER 74

1. I tabell 2 och 3 visas de exponeringsklasser som används för att beräkna kapitalkrav enligt kapitalkravsförordningen i jämförelse med de motpartssektorer som används i Finrep-tabellerna.

Tabell 2

**Schablonmetod**

| Exponeringsklasser enligt schablonmetoden (artikel 112 i kapitalkravsförordningen) | Motpartssektorer i Finrep                                                                                                                          | Anmärkningar                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) Nationella regeringar eller centralbanker                                       | (1) Centralbanker<br>(2) Offentlig sektor                                                                                                          | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| b) Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter                   | (2) Offentlig sektor                                                                                                                               | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| c) Offentliga organ                                                                | (2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:                                     | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| d) Multilaterala utvecklingsbanker                                                 | (3) Kreditinstitut                                                                                                                                 | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| e) Internationella organisationer                                                  | (2) Offentlig sektor                                                                                                                               | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| f) Institut (dvs. kreditinstitut och värdepappersföretag)                          | (3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:                                                                                              | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| g) Företag                                                                         | (2) Offentlig sektor<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll                                            | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| h) Detaljistbanktjänster                                                           | (4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll                                                                    | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| i) Säkrade genom panträtt i fast egendom                                           | (2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll                      | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| j) I fallissemang                                                                  | (1) Centralbanker<br>(2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |

▼ **M10**

| Exponeringsklasser enligt schablonmetoden (artikel 112 i kapitalkravsförordningen) | Motpartssektorer i Finrep                                                                                                                          | Anmärkningar                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (ja) Poster förenade med särskilt hög risk                                         | (1) Centralbanker<br>(2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet                                                                                                                                                                                   |
| k) Säkerställda obligationer                                                       | (3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:                                                             | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet.                                                                                                                                                                                  |
| l) Positioner i värdepapperisering                                                 | (2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll                      | Dessa exponeringar ska hänföras till Finrep-motpartssektorer alltefter den underliggande risken för värdepapperiseringen. När positioner i värdepapperisering redovisas i balansräkningen, ska i Finrep motpartssektorerna vara de sektorer dit de direkta motparterna för dessa positioner hör. |
| m) Institut och företag med kortfristigt kreditbetyg                               | (3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:                                                             | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet                                                                                                                                                                                   |
| n) Företag för kollektiva investeringar (fonder)                                   | Egetkapitalinstrument                                                                                                                              | Investeringar i fondföretag ska klassificeras som egetkapitalinstrument i Finrep, oavsett om kapitalkravsförordningen medger genomlysning.                                                                                                                                                       |
| (o) Aktier                                                                         | Egetkapitalinstrument                                                                                                                              | I Finrep delas aktieinstrument upp i olika kategorier av finansiella tillgångar                                                                                                                                                                                                                  |
| p) Övriga poster                                                                   | Diverse poster i balansräkningen                                                                                                                   | I Finrep kan övriga poster ingå i olika tillgångskategorier                                                                                                                                                                                                                                      |

Tabell 3

**Internmetoden**

| Exponeringsklasser enligt internmetoden (artikel 147 i kapitalkravsförordningen)                               | Motpartssektorer i Finrep                                                                               | Anmärkningar                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) Nationella regeringar och centralbanker                                                                     | (1) Centralbanker<br>(2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut                                         | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| b) Institut (dvs. kreditinstitut och värdepappersföretag, samt viss offentlig sektor och multilaterala banker) | (2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:                           | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| c) Företag                                                                                                     | (2) Offentlig sektor<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |
| d) Detaljistbanktjänster                                                                                       | (4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll                         | Dessa exponeringar ska hänföras till den Finrep-motpartssektor som motsvarar den direkta motpartens verksamhet |

▼ **M10**

| Exponeringsklasser enligt internmetoden (artikel 147 i kapitalkravsförordningen) | Motpartssektorer i Finrep                                                                                                     | Anmärkningar                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| e) Aktier                                                                        | Egetkapitalinstrument                                                                                                         | I Finrep delas aktieinstrument upp i olika kategorier av finansiella tillgångar                                                                                                                                                                                                                           |
| f) Positioner i värdepapperisering                                               | (2) Offentlig sektor<br>(3) Kreditinstitut<br>(4) Övriga finansiella företag:<br>(5) Icke-finansiella företag:<br>(6) Hushåll | Dessa exponeringar ska hänföras till Finrep-motpartssektorer alltefter den underliggande risken för värdepapperiseringen. När positioner i värdepapperisering fortsatt redovisas i balansräkningen, ska i Finrep motpartssektorerna vara de sektorer dit de direkta motparterna för dessa positioner hör. |
| g) Övriga motpartslösa exponeringar                                              | Diverse poster i balansräkningen                                                                                              | I Finrep kan övriga poster ingå i olika tillgångskategorier                                                                                                                                                                                                                                               |



▼B

## BILAGA VI

## FÖRLUSTER SOM HÄRRÖR FRÅN UTLÅNING DÄR SÄKERHET STÄLLTS I FORM AV FAST EGENDOM

| MALLAR FÖR RAPPORTERING AV FÖRLUSTER PÅ FAST EGENDOM |         |                                                                                      |                 |
|------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Mall nummer                                          | Mallkod | Namn på mall/grupp av mallar                                                         | Kortnamn        |
|                                                      |         | <b>FÖRLUSTER</b>                                                                     | <b>LE</b>       |
| 15                                                   | C 15.00 | Exponeringar och förluster från utlåning där säkerhet ställts i form av fast egendom | CR IP-förluster |

## C 15.00 – EXPONERINGAR OCH FÖRLUSTER FRÅN UTLÅNING DÄR SÄKERHET STÄLLTS I FORM AV FAST EGENOM (CR IP-FÖRLUSTER)

Land:

| Rad | Kolumn                   | Förluster                                                          |     |                 |     | Exponeringar       |
|-----|--------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|-----|--------------------|
|     |                          | Summa förluster som härrör från lån upp till referensprocentvärdet |     | Summa förluster |     | Summa exponeringar |
|     |                          | 010                                                                | 020 | 030             | 040 |                    |
|     | Säkrad av:               |                                                                    |     |                 |     |                    |
| 010 | Bostadsfastigheter       |                                                                    |     |                 |     |                    |
| 020 | Kommersiella fastigheter |                                                                    |     |                 |     |                    |

▼ **M9***BILAGA VII***INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING AV FÖRLUSTER FRÅN  
UTLÅNING DÄR SÄKERHET STÄLLTS I FORM AV FAST EGENDOM**

1. Denna bilaga innehåller ytterligare instruktioner till de tabeller som ingår i bilaga VI till denna förordning. Denna bilaga kompletterar de instruktioner som ges i form av hänvisningar i tabellerna i bilaga VI.
2. Samtliga allmänna instruktioner i del 1 i bilaga II i denna förordning gäller också.

**1. Tillämpningsområde för rapportering**

3. De uppgifter som anges i artikel 101.1 i CRR ska rapporteras av samtliga institut som använder fastigheter för de syften som anges i del tre, avdelning II i CRR.
4. Mallen täcker alla nationella marknader mot vilka ett institut/en grupp av institut är exponerad/-e (se artikel 101.1 i CRR). Enligt artikel 101.2 tredje meningen ska uppgifterna rapporteras separat för varje fastighetsmarknad inom unionen.

**2. Definitioner**

5. *förlust*: ”ekonomisk förlust” enligt definitionen i artikel 5.2 i CRR, inbegripet förluster från leasade tillgångar. Återvinning från andra källor (t.ex. bankgarantier, livförsäkringar med mera) ska inte ingå vid beräkning av förluster från fast egendom. Förluster från en position ska inte nettas mot vinsten från en lyckad återvinning från en annan position.
6. Enligt definitionen i artikel 5.2 i CRR ska för exponeringar som säkras av bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter beräkningen av ekonomisk förlust utgå från det utestående exponeringsvärdet på rapporteringsdagen och ska minst innefatta: i) avkastning från realiserade säkerheter ii) direkta kostnader (inbegripet räntebetalningar och kostnader för omförhandlingar kopplade till likvidering av säkerheten) samt iii) indirekta kostnader (inbegripet driftskostnader för omförhandlingsenheten). Alla komponenter ska diskonteras till rapportens referensdatum.
7. *exponeringsvärde*: exponeringsvärdet följer de regler som anges i del tre, avdelning II i CRR (se kapitel 2 för institut som använder schablonmetoden och kapitel 3 för institut som använder internmetoden).
8. *fastighetsvärde*: Fastighetsvärdet följer de regler som fastställs i del tre, avdelning II i CRR.
9. *valutakurseffekt*: Rapportvalutan ska användas med den valutakurs som gäller på rapporteringsdagen. Beräkningen av de ekonomiska förlusterna ska dessutom ta hänsyn till valutakurseffekten om exponeringen eller säkerheten uttrycks i en annan valuta.

**3. Geografisk uppdelning**

10. I enlighet med tillämpningsområdet för rapportering ska kreditförluster på fast egendom rapporteras i följande mallar:
  - a) En totalmall.
  - b) En mall för varje nationell marknad inom unionen mot vilken institutet är exponerat.

**▼ M9**

- c) En mall där uppgifter för samtliga nationella marknader utanför unionen mot vilka institutet är exponerat sammanräknas.

**4. Rapportering av exponeringar och förluster**

11. Exponeringar: Alla exponeringar som behandlas i enlighet med del tre avdelning II i CRR och där säkerheten används för att minska det riskvägda exponeringsbeloppet rapporteras i CR IP-förluster. Detta betyder också att om den kreditriskreducerande effekten av fast egendom endast används för interna syften (dvs. i enlighet med den andra pelaren) eller för stora exponeringar (se del fyra i CRR), får de berörda exponeringarna och förlusterna inte rapporteras.
12. Förluster: Det institut som har exponeringen vid rapportperiodens slut ska rapportera förlusterna. Förluster ska rapporteras så snart avsättningar måste bokas enligt redovisningsreglerna. Även estimerade förluster ska rapporteras. Uppgifterna om förluster ska samlas in för varje lån för sig, dvs. summering av enskilda förlustdata från exponeringar där fast egendom utgör säkerhet.
13. Referensdatum: Exponeringsvärde vid fallissemang bör användas vid rapportering av förluster.
- a) Förluster för alla fallissemang avseende lån där fastigheter använts som säkerhet och som inträffar under respektive rapportperiod ska rapporteras och oavsett av om omförhandling avslutats under perioden eller inte. Uppgifter om förluster som rapporteras per den 30 juni ska avse perioden 1 januari – 30 juni och uppgifter om förlust som rapporteras per den 31 december ska avse hela kalenderåret. Efter tiden mellan fallissemang och realisation av förlusten kan vara lång, ska förlustestimat (vilket inbegriper ej avslutade omförhandlingar) rapporteras om omförhandlingen inte har avslutats under rapportperioden.
- b) Tre scenarier finns för fallissemang som inträffar under rapportperioden: i) ett fallerat lån kan omstruktureras så att det inte längre behöver behandlas som fallerat (ingen förlust noteras), ii) alla säkerheter har realiserats (avslutad omförhandling, verklig förlust känd), eller ii) ej avslutad omförhandling (förlustestimat ska användas). Rapportering av förluster ska endast omfatta förluster från scenario ii) realisering av säkerheter (faktiska förluster) och scenario iii) ej avslutad omförhandling (uppskattade förluster).
- c) Eftersom endast de förluster ska rapporteras som avser exponeringar som fallerat under rapportperioden, kommer förändringar av förluster från exponeringar som fallerat under tidigare rapportperioder inte att visas i rapporten. Avkastning från realisering av säkerheter under en senare rapportperiod eller lägre realiserade kostnader än vad som tidigare beräknats ska alltså inte rapporteras.
14. Betydelsen av värderingen av fastigheten: Den senaste värderingen av fastigheten före fallissemangsdatum behövs som referensdatum för rapporteringen av den del av exponeringen som säkrats genom panträtt i fastigheter. Efter fallissemang kan fastigheten omvärderas. Det nya värdet är dock inte relevant för bestämning av den del av exponeringen som ursprungligen (och fullständigt) säkrades av panträtterna i fastigheter. Fastighetens nya värde ska dock beaktas vid rapportering av ekonomiska förluster (ett lägre fastighetsvärde utgör

▼ **M9**

en del av de ekonomiska kostnaderna). Med andra ord ska den senaste värderingen av fastigheten före fallissemangsdatum användas för bedömning av vilken del av förlusten som ska rapporteras i ruta 010 (exponeringsvärdet som är fullständigt säkrade), och det omräknade fastighetsvärdet ska användas för det belopp som ska rapporteras (med beräkning av eventuell omförhandling av säkerheter) i rutorna 010 och 030.

15. Behandling av försäljning av lån under rapportperioden: Det institut som har exponeringen i slutet av rapportperioden ska rapportera förluster, men endast om fallissemang konstaterats för exponeringen i fråga.

## 5. Instruktioner för specifika positioner

| Kolumn |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Summa förluster som härrör från lån upp till referensprocentsatsen</b></p> <p>Artikel 101.1 a och d i CRR.</p> <p>Marknadsvärde och pantlånevärde enligt artikel 4.74 och 4.76 i CRR.</p> <p>I denna kolumn anges summan av alla förluster som härrör från utlåning med säkerhet i form av bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter, upp till den del av exponeringen som behandlas som fullt ut säkrad i enlighet med artikel 124.1 i CRR.</p> |
| 020    | <p><b>Varav: Fast egendom värderad enligt pantlånevärdet</b></p> <p>Rapportering av dessa förluster, där värdet av säkerheten har beräknats som pantlånevärde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 030    | <p><b>Summa förluster</b></p> <p>Artikel 101.1 b och e i CRR.</p> <p>Marknadsvärde och pantlånevärde enligt artikel 4.74 och 4.76 i CRR.</p> <p>I denna kolumn summeras de totala förlusterna från utlåning med säkerhet i form av bostadsfastigheter eller kommersiella fastigheter upp till den del av exponeringen som behandlas som fullt ut säkrad i enlighet med artikel 124.1 i CRR.</p>                                                                |
| 040    | <p><b>Varav: Fast egendom värderad enligt pantlånevärdet</b></p> <p>Rapportering av dessa förluster, där värdet av säkerheten har beräknats som pantlånevärde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 050    | <p><b>Summa exponeringar</b></p> <p>Artikel 101.1 c och f i CRR.</p> <p>Det värde som ska rapporteras är endast den del av exponeringsvärdet som behandlas som fullt ut säkrad av fast egendom, dvs. den del som betraktas som utan säkerhet ska inte ingå i rapporteringen av förluster.</p> <p>Vid fallissemang ska det rapporterade exponeringsvärdet vara lika med exponeringsvärdet direkt innan fallissemang.</p>                                        |

| Rad |                                 |
|-----|---------------------------------|
| 010 | <b>Bostadsfastigheter</b>       |
| 020 | <b>Kommersiella fastigheter</b> |



## BILAGA VIII

## MALLAR FÖR RAPPORTERING AV STORA EXPONERINGAR

| MALL FÖR STORA EXPONERINGAR |         |                                                                                                      |           |
|-----------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Mallnr                      | Mallkod | Namn på mall/mallgrupp                                                                               | Kortnamn  |
|                             |         | <b>STORA EXPONERINGAR</b>                                                                            | <b>LE</b> |
| 26                          | C 26.00 | Gräns för stora exponeringar                                                                         | LE LIMITS |
| 27                          | C 27.00 | Identifiering av motparten                                                                           | LE 1      |
| 28                          | C 28.00 | Exponeringar utanför eller i handelslagret                                                           | LE 2      |
| 29                          | C 29.00 | Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning         | LE 3      |
| 30                          | C 30.00 | Förfalloperioder för exponeringar utanför eller i handelslagret                                      | LE 4      |
| 31                          | C 31.00 | Förfalloperioder för exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning | LE 5      |

## C 26.00 – Gräns för stora exponeringar (LE Limits)

|     |               | Tillämplig gräns |
|-----|---------------|------------------|
|     |               | kolumn           |
|     |               | 10               |
| rad |               |                  |
| 010 | Icke-institut |                  |
| 020 | Institut      |                  |
| 030 | Institut i %  |                  |

## C 27.00 – Identifiering av motparten (LE 1)

| IDENTIFIERING AV MOTPARTEN |      |         |                    |                   |          |                |
|----------------------------|------|---------|--------------------|-------------------|----------|----------------|
| Kod                        | Namn | LEI-kod | Motpartens hemvist | Motpartens sektor | Nace-kod | Typ av motpart |
| 010                        | 020  | 030     | 040                | 050               | 060      | 070            |
|                            |      |         |                    |                   |          |                |

## C 28.00 – Exponeringar utanför eller i handelslagret (LE 2)

| MOTPART |                     |                                                                        | URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR    |                   |                      |                 |         |                                |                       |                     |
|---------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|---------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Kod     | Grupp eller enskild | Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar | Total ursprunglig exponering | Varav: fallerande | Direkta exponeringar |                 |         |                                |                       |                     |
|         |                     |                                                                        |                              |                   | Skuldinstrument      | Aktieinstrument | Derivat | Poster utanför balansräkningen |                       |                     |
|         |                     |                                                                        |                              |                   |                      |                 |         | Låneåtaganden                  | Finansiella garantier | Andra förpliktelser |
| 010     | 020                 | 030                                                                    | 040                          | 050               | 060                  | 070             | 080     | 090                            | 100                   | 110                 |
|         |                     |                                                                        |                              |                   |                      |                 |         |                                |                       |                     |

| URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR |                 |         |                                |                       |                     |                                                                                                                 | (-) Värdejusteringar och avsättningar | (-) Exponeringar som har dragits av från kapitalbasen | Exponeringsvärde före tillämpning av undantag och kreditriskreducering |                                         |                         |
|---------------------------|-----------------|---------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|
| Indirekta exponeringar    |                 |         |                                |                       |                     | Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar |                                       |                                                       | Totalt                                                                 | Varav: Verksamhet utanför handelslagret | % av godtagbart kapital |
| Skuldinstrument           | Aktieinstrument | Derivat | Poster utanför balansräkningen |                       |                     |                                                                                                                 |                                       |                                                       |                                                                        |                                         |                         |
|                           |                 |         | Låneåtaganden                  | Finansiella garantier | Andra förpliktelser |                                                                                                                 |                                       |                                                       |                                                                        |                                         |                         |
| 120                       | 130             | 140     | 150                            | 160                   | 170                 | 180                                                                                                             | 190                                   | 200                                                   | 210                                                                    | 220                                     | 230                     |
|                           |                 |         |                                |                       |                     |                                                                                                                 |                                       |                                                       |                                                                        |                                         |                         |

| (-) GODTAGBARA KREDITRISKREDUCERANDE METODER                         |                     |             |                                    |                           |                         |                                                         |                 | (-) Undantagna belopp | Exponeringsvärde efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering |                                         |                         |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|
| (-) Substitutionseffekt för godtagbara kreditriskreducerande metoder |                     |             |                                    |                           |                         | (-) Annat betalt kreditriskskydd än substitutionseffekt | (-) Fastigheter |                       | Totalt                                                                  | Varav: Verksamhet utanför handelslagret | % av godtagbart kapital |
| (-) Skuldinstrument                                                  | (-) Aktieinstrument | (-) Derivat | (-) Poster utanför balansräkningen |                           |                         |                                                         |                 |                       |                                                                         |                                         |                         |
|                                                                      |                     |             | (-) Låneåtaganden                  | (-) Finansiella garantier | (-) Andra förpliktelser |                                                         |                 |                       |                                                                         |                                         |                         |
| 240                                                                  | 250                 | 260         | 270                                | 280                       | 290                     | 300                                                     | 310             | 320                   | 330                                                                     | 340                                     | 350                     |
|                                                                      |                     |             |                                    |                           |                         |                                                         |                 |                       |                                                                         |                                         |                         |

## C 29.00 – Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (LE 3)

| MOTPART |          |                                                                        |                   | URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR    |                   |                      |                 |         |                                |                       |                     |
|---------|----------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|---------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Kod     | Gruppkod | Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar | Typ av anknytning | Total ursprunglig exponering | Varav: fallerande | Direkta exponeringar |                 |         |                                |                       |                     |
|         |          |                                                                        |                   |                              |                   | Skuldinstrument      | Aktieinstrument | Derivat | Poster utanför balansräkningen |                       |                     |
|         |          |                                                                        |                   |                              |                   |                      |                 |         | Låneåtaganden                  | Finansiella garantier | Andra förpliktelser |
| 010     | 020      | 030                                                                    | 040               | 050                          | 060               | 070                  | 080             | 090     | 100                            | 110                   | 120                 |
|         |          |                                                                        |                   |                              |                   |                      |                 |         |                                |                       |                     |

| URSPRUNGLIGA EXPONERINGAR |                 |         |                                |                       |                     |                                                                                                                 | (-) Värdejusteringar och avsättningar | (-) Exponeringar som har dragits av från kapitalbasen | Exponeringsvärde före tillämpning av undantag och kreditriskreducering |                                         |                         |
|---------------------------|-----------------|---------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|
| Indirekta exponeringar    |                 |         |                                |                       |                     | Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar |                                       |                                                       | Totalt                                                                 | Varav: Verksamhet utanför handelslagret | % av godtagbart kapital |
| Skuldinstrument           | Aktieinstrument | Derivat | Poster utanför balansräkningen |                       |                     |                                                                                                                 |                                       |                                                       |                                                                        |                                         |                         |
|                           |                 |         | Låneåtaganden                  | Finansiella garantier | Andra förpliktelser |                                                                                                                 |                                       |                                                       |                                                                        |                                         |                         |
| 130                       | 140             | 150     | 160                            | 170                   | 180                 | 190                                                                                                             | 200                                   | 210                                                   | 220                                                                    | 230                                     | 240                     |
|                           |                 |         |                                |                       |                     |                                                                                                                 |                                       |                                                       |                                                                        |                                         |                         |

| (-) GODTAGBARA KREDITRISKREDUCERANDE METODER                         |                     |             |                                    |                           |                         |                                                         |                 | (-) Undantagna belopp | Exponeringsvärde efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering |                                         |                         |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------|
| (-) Substitutionseffekt för godtagbara kreditriskreducerande metoder |                     |             |                                    |                           |                         | (-) Annat betalt kreditriskskydd än substitutionseffekt | (-) Fastigheter |                       | Totalt                                                                  | Varav: Verksamhet utanför handelslagret | % av godtagbart kapital |
| (-) Skuldinstrument                                                  | (-) Aktieinstrument | (-) Derivat | (-) Poster utanför balansräkningen |                           |                         |                                                         |                 |                       |                                                                         |                                         |                         |
|                                                                      |                     |             | (-) Låneåtaganden                  | (-) Finansiella garantier | (-) Andra förpliktelser |                                                         |                 |                       |                                                                         |                                         |                         |
| 250                                                                  | 260                 | 270         | 280                                | 290                       | 300                     | 310                                                     | 320             | 330                   | 340                                                                     | 350                                     | 360                     |
|                                                                      |                     |             |                                    |                           |                         |                                                         |                 |                       |                                                                         |                                         |                         |

▼B

**C 30.00 – Förfalloperioder för exponeringar utanför eller i handelslagret (LE 4)**

| MOTPART | FÖRFALLOPERIODER FÖR EXPONERINGEN |                                       |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                          |                                           |                                           |
|---------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Kod     | Upp till 1 månad                  | Mer än 1 månad och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 7 månader | Mer än 7 månader och upp till 8 månader | Mer än 8 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 10 månader | Mer än 10 månader och upp till 11 månader | Mer än 11 månader och upp till 12 månader |
| 010     | 020                               | 030                                   | 040                                     | 050                                     | 060                                     | 070                                     | 080                                     | 090                                     | 100                                     | 110                                      | 120                                       | 130                                       |
|         |                                   |                                       |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                          |                                           |                                           |

| FÖRFALLOPERIODER FÖR EXPONERINGEN         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                               |                                |              |                 |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------|
| Mer än 12 månader och upp till 15 månader | Mer än 15 månader och upp till 18 månader | Mer än 18 månader och upp till 21 månader | Mer än 21 månader och upp till 24 månader | Mer än 24 månader och upp till 27 månader | Mer än 27 månader och upp till 30 månader | Mer än 30 månader och upp till 33 månader | Mer än 33 månader och upp till 36 månader | Mer än 3 år och upp till 5 år | Mer än 5 år och upp till 10 år | Mer än 10 år | Obestämd löptid |
| 140                                       | 150                                       | 160                                       | 170                                       | 180                                       | 190                                       | 200                                       | 210                                       | 220                           | 230                            | 240          | 250             |
|                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                               |                                |              |                 |



## ▼B

## C 31.00 – Förfalloperioder för exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (LE 5)

| MOTPART |          | FÖRFALLOPERIODER FÖR EXPONERINGEN |                                       |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                          |                                           |
|---------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Kod     | Gruppkod | Upp till 1 månad                  | Mer än 1 månad och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 7 månader | Mer än 7 månader och upp till 8 månader | Mer än 8 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 10 månader | Mer än 10 månader och upp till 11 månader |
| 010     | 020      | 030                               | 040                                   | 050                                     | 060                                     | 070                                     | 080                                     | 090                                     | 100                                     | 110                                     | 120                                      | 130                                       |
|         |          |                                   |                                       |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                         |                                          |                                           |

| FÖRFALLOPERIODER FÖR EXPONERINGEN         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                               |                                |              |                 |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------------|
| Mer än 11 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 15 månader | Mer än 15 månader och upp till 18 månader | Mer än 18 månader och upp till 21 månader | Mer än 21 månader och upp till 24 månader | Mer än 24 månader och upp till 27 månader | Mer än 27 månader och upp till 30 månader | Mer än 30 månader och upp till 33 månader | Mer än 33 månader och upp till 36 månader | Mer än 3 år och upp till 5 år | Mer än 5 år och upp till 10 år | Mer än 10 år | Obestämd löptid |
| 140                                       | 150                                       | 160                                       | 170                                       | 180                                       | 190                                       | 200                                       | 210                                       | 220                                       | 230                           | 240                            | 250          | 260             |
|                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |                               |                                |              |                 |

**▼ M10***BILAGA IX***INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING OM STORA EXPONERINGAR  
OCH KONCENTRATIONSRIK***Innehåll***DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. **Struktur och praxis**
2. **Förkortningar**

**DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**

1. **Rapporteringen av stora exponeringar (LE) – omfattning och nivå**
2. **LE-mallens struktur**
3. **Definitioner för LE-rapporteringen grupp av kunder med inbördes anknytning**
4. **C 26.00 Mall för gräns för stora exponeringar**
- 4.1 **Instruktioner för särskilda rader 5**
5. **C 27.00 - Identifiering av motparten (LE1)**
- 5.1 **Instruktioner för särskilda kolumner**
6. **C 28.00 Exponeringar utanför eller i handelslagret (LE2)**
- 6.1 **Instruktioner för särskilda kolumner**
7. **C 29.00 – Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (LE3)**
- 7.1 **Instruktioner för särskilda kolumner**
8. **C 30.00 – Löptidsintervall för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade enheter i den finansiella sektorn (mallen LE 4)**
- 8.1 **Instruktioner för särskilda kolumner**
9. **C 31.00 — Löptidsintervall för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade finansiella enheter: Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (mallen LE5).**
- 9.1 **Instruktioner för särskilda kolumner**

**▼ M10****DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER****1. Struktur och praxis**

1. Rapporteringsramen för stora exponeringar ("LE") ska omfatta sex mallar som innehåller följande information:
  - a) Gränser för stora exponeringar.
  - b) Identifiering av motparten (mallen LE1).
  - c) Exponeringar utanför eller i handelslagret (mallen LE2).
  - d) Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (mallen LE3).
  - e) Löptidsintervall för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade finansiella enheter (mallen LE4).
  - f) Löptidsintervall för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade finansiella enheter. Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (mallen LE5).
2. Instruktionerna omfattar rättsliga hänvisningar samt detaljerad information om vilka uppgifter som ska rapporteras i varje mall.
3. Instruktionerna och valideringsreglerna följer den märkningspraxis som anges i följande punkter när det hänvisas till kolumner, rader och celler i mallarna.
4. Följande praxis används normalt i instruktioner och valideringsregler: {Mall;Rad;Kolumn}. En asterisk ska användas för att visa att samtliga rapporterade rader har validerats.
5. När det gäller valideringar inom en mall där endast data inom mallen används avser beteckningarna inte någon mall: {Rad;Kolumn}.
6. ABS(Värde): avser det absoluta värdet utan tecken. Varje belopp som ökar exponeringarna ska rapporteras som ett positivt tal. Varje belopp som minskar exponeringarna ska i stället rapporteras som ett negativt tal. Om ett negativt tecken (-) föregår märkningen av en post ska det inte rapporteras något positivt tal för den posten.

**2. Förkortningar**

7. I denna bilaga används förkortningen CRR för att beteckna förordning (EU) nr 575/2013.

**DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**

I denna bilaga ska instruktioner för rapporteringen av stora exponeringar också gälla för rapporteringen av väsentliga exponeringar enligt artiklarna 9 och 11, och i enlighet med det tillämpningsområde som definieras i de artiklarna.

**1. Rapporteringen av stora exponeringar (LE) – omfattning och nivå**

1. För att rapportera information om stora exponeringar mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 i förordning (EU) 575/2013 (kapitalkravsförordningen, nedan kallad CRR) på enskild nivå ska instituten använda mallarna LE1, LE2 och LE3.

▼ **M10**

2. För att rapportera information om stora exponeringar mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 i CRR på koncernnivå ska moderinstituten i en medlemsstat använda mallarna LE1, LE2 och LE3.
  3. Varje stor exponering som har definierats i enlighet med artikel 392 i CRR ska rapporteras, inklusive de stora exponeringar som inte ska beaktas för att följa den gräns för stora exponeringar som fastställs i artikel 395 i CRR.
  4. För att rapportera information om de tjugo största exponeringarna mot kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning i enlighet med artikel 394.1 sista meningen i CRR på koncernnivå, ska de moderinstitut i en medlemsstat som omfattas av del tre avdelning II kapitel 3 i CRR använda mallarna LE1, LE2 och LE3. Det exponeringsvärde som följer av att beloppet i kolumn 320 ("Undantagna belopp") i mallen LE2 dras av från beloppet i kolumn 210 ("Totalt") i samma mall är det belopp som ska användas för att fastställa dessa tjugo största exponeringar.
  5. För att rapportera information om de tio största exponeringarna mot institut samt de tio största exponeringarna mot oreglerade enheter i den finansiella sektorn i enlighet med artikel 394.2 a–d i CRR på koncernnivå ska moderinstituten i en medlemsstat använda mallarna LE1, LE2 och LE3. För att rapportera löptidsstrukturen för dessa exponeringar i enlighet med artikel 394.2 e i CRR ska moderinstituten i en medlemsstat använda mallarna LE4 och LE5. Det exponeringsvärde som beräknas i kolumn 210 ("Totalt") i mallen LE2 är det belopp som ska användas för att fastställa dessa tjugo största exponeringar.
  6. Uppgifterna om stora exponeringar och de relevanta största exponeringarna mot grupper av kunder med inbördes anknytning samt enskilda kunder som inte ingår i en grupp av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras i mallen LE2 (där en grupp av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras som en enda exponering).
  7. I mallen LE3 ska instituten rapportera uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder som ingår i de grupper av kunder med inbördes anknytning som rapporteras i LE2-mallen. Rapporteringen av en exponering mot en enskild kund i LE2-mallen ska inte upprepas i LE3-mallen.
- 2. LE-mallens struktur**
8. Kolumnerna i LE1-mallen ska ange information gällande identifiering av enskilda kunder eller grupper av kunder med inbördes anknytning som ett institut har en exponering mot.
  9. Kolumnerna i mallarna LE2 och LE3 ska ange följande information:
    - a) Exponeringsvärdet innan undantagen tillämpats och innan hänsyn har tagits till effekten av kreditriskreduceringen, inklusive den direkta, indirekta exponeringen och ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.
    - b) Effekten av undantagen och kreditriskreducerande metoder.

▼ **M10**

- c) Exponeringsvärdet efter det att undantagen tillämpats och efter det att hänsyn har tagits till effekten av kreditriskreduceringen, som beräknats enligt artikel 395.1 i CRR.
10. Kolumnerna i mallarna LE4 och LE5 ska ange information om vilka löptidsintervall som de förväntade förfallobeloppen för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade finansiella enheter ska hänföras till.

**3. Definitioner för LE-rapporteringen grupp av kunder med inbördes anknytning**

11. Grupp av kunder med inbördes anknytning: definieras i artikel 4.1 39 i CRR.
12. Oreglerade enheter i den finansiella sektorn: definieras i artikel 142.1 5 i CRR.
13. Institut: definieras i artikel 4.1 3 i CRR.
14. Exponeringar mot civilrättsliga sammanslutningar ska rapporteras. Utöver detta ska instituten lägga till den civilrättsliga sammanslutningens kreditbelopp till varje partner skuldsättning. Exponeringar mot civilrättsliga sammanslutningar som innehåller andelar ska divideras eller fördelas mellan varje partner efter deras respektive andel. Vissa konstruktioner (t.ex. gemensamma konton, oskiftade dödsbon, lån genom ombud) som i själva verket avser civilrättsliga sammanslutningar ska rapporteras på samma sätt som de rapporteras.
15. Tillgångsposter och poster utanför balansräkningen ska tillämpas utan riskvikter eller grader av risk i enlighet med artikel 389 i CRR. Framför allt ska konverteringsfaktorer för krediter inte tillämpas för poster utanför balansräkningen.
16. Exponeringar definieras i artikel 389 i CRR och ska avse följande:
- a) Varje tillgångspost eller post utanför balansräkningen utanför eller i handelslagret, inklusive de poster som anges i artikel 400 i CRR, men exklusive poster som omfattas av artikel 390.6 a–d i CRR.
- b) Indirekta exponeringar är exponeringar som hänförs till garantigivaren eller emittenten av säkerheten i stället för till den direkta låntagaren i enlighet med artikel 403 i CRR. *Definitionerna får inte på något sätt avvika från de definitioner som ges i den grundläggande rättsakten.*
17. Exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning ska beräknas i enlighet med artikel 390.5.
18. Det ska vara tillåtet att beakta nettningsavtal när det gäller effekterna av stora exponeringars exponeringsvärde i enlighet med artikel 390.1–3 i CRR. Det exponeringsvärde för ett derivatinstrument som ingår i förteckningen i bilaga II i CRR ska fastställas i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6, varvid effekterna av avtal om novation och andra nettningsöverenskommelser ska beaktas vid tillämpningen av dessa metoder i enlighet med del tre avdelning II kapitel 6. Exponeringsvärdet för repor, värdepappers- eller råvarulån, långfristiga transaktioner och marginallån kan fastställas antingen i enlighet med del tre avdelning II kapitel 4 eller del tre avdelning II kapitel 6. I enlighet med artikel 296 i CRR ska exponeringsvärdet för en enda rättslig förpliktelse som härrör från det produktövergripande nettningsavtalet med en motpart från det rapporterade institutet rapporteras som ”andra förpliktelser” i LE-mallarna.

▼ **M10**

19. Exponeringsvärdet ska beräknas enligt artikel 390 i CRR.
20. Effekten av att undantag och godtagbar kreditriskreducering tillämpas helt eller delvis för beräkningen av exponeringar med avseende på artikel 395.1 beskrivs i artiklarna 399–403 i CRR.
21. Omvända repor som omfattas av rapporteringen för stora exponeringar ska rapporteras i enlighet med artikel 402.3 i CRR. Förutsatt att kriterierna i artikel 402.3 i CRR är uppfyllda ska institutet rapportera stora exponeringar mot varje tredje part motsvarande beloppet för det anspråk som motparten till transaktionen har på denna tredje part och inte beloppet för exponeringen mot motparten.

4. **C 26.00 Mall för gräns för stora exponeringar**

## 4.1 Instruktioner för särskilda rader

| Rader      | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>010</b> | <p><b>Icke-institut</b></p> <p>Artiklarna 395.1, 458.2 d ii, 458.10 och 459 b i CRR.</p> <p>Den tillämpliga beloppsgränsen för andra motparter än institut ska rapporteras. Detta belopp är 25 % av det godtagbara kapital som rapporteras i rad 226 i bilaga I mall 4, om inte en restriktivare procentandel tillämpas på grund av tillämpning av nationella åtgärder i enlighet med artikel 458 i CRR eller de delegerade akter som har fastställts i överensstämmelse med artikel 459 b i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>020</b> | <p><b>Institut</b></p> <p>Artiklarna 395.1, 458.2 d ii, 458.10 och 459 b i CRR.</p> <p>Den tillämpliga beloppsgränsen för motparter som är institut ska rapporteras. Enligt artikel 395.1 i CRR ska detta belopp vara som följer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om 25 % av det godtagbara kapitalet överstiger 150 miljoner euro (eller om den behöriga myndigheten har fastställt ett lägre gränsvärde än 150 miljoner euro i enlighet med artikel 395.1 tredje stycket i CRR), ska 25 % av det godtagbara kapitalet rapporteras.</li> <li>— Om 150 miljoner euro (eller ett lägre gränsvärde som den behöriga myndigheten har fastställt i enlighet med artikel 395.1 tredje stycket i CRR) överstiger 25 % av institutets godtagbara kapital, ska 150 miljoner euro (eller det lägre gränsvärde som fastställts av den behöriga myndigheten) rapporteras. Om institutet har fastställt ett lägre gränsvärde avseende institutets godtagbara kapital i enlighet med artikel 395.1 andra stycket i CRR ska detta gränsvärde rapporteras.</li> </ul> <p>Dessa gränsvärden får vara striktare vid tillämpning av nationella åtgärder i enlighet med artikel 396.6 eller artikel 458 i CRR eller europeiska delegerade akter som har antagits i överensstämmelse med artikel 459 b i CRR.</p> |
| <b>030</b> | <p><b>Institut i %</b></p> <p>Artiklarna 395.1 och 459 a i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är det absoluta gränsvärdet (som rapporteras i rad 020) uttryckt som procent av det godtagbara kapitalet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**5. **C 27.00 - Identifiering av motparten (LE1)**

## 5.1 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>010–070</b> | <p><b>Identifiering av motparten:</b></p> <p>Institut ska rapportera identifieringen av de motparter för vilka uppgifter lämnas in i någon av mallarna C 28.00–C 31.00. Identifieringen av gruppen av kunder med inbördes anknytning ska inte rapporteras, såvida inte de nationella rapporteringssystemen ger en unik kod för gruppen av kunder med inbördes anknytning.</p> <p>Enligt artikel 394.1 a i CRR ska institut rapportera identifieringen av den motpart gentemot vilken de har en stor exponering i enlighet med definitionen i artikel 392 i CRR.</p> <p>Enligt artikel 394.2 a i CRR ska institut rapportera identifieringen av den motpart gentemot vilken de har de största exponeringarna (i de fall då motparten är ett institut eller en oreglerad enhet i den finansiella sektorn).</p> |
| <b>010</b>     | <p><b>Kod</b></p> <p>Koden identifierar raden och måste vara unik för varje rad i tabellen.</p> <p>Koden skall användas för att identifiera den enskilda motparten. Emellertid är syftet med denna kolumn att koppla uppgift om motpart i C 27.00 med exponeringar som rapporteras i C 28.00–C 31.00. Koden för gruppen av kunder med inbördes anknytning ska inte rapporteras, såvida inte de nationella rapporteringssystemen ger en unik kod för gruppen av kunder med inbördes anknytning. Dessa koder ska användas på ett enhetligt sätt över tid.</p> <p>Kodens sammansättning fastställs utifrån det nationella rapporteringssystemet, om det inte finns en enhetlig kodifiering inom unionen.</p>                                                                                                    |
| <b>020</b>     | <p><b>Namn</b></p> <p>Namnet ska motsvara namnet på gruppen när en grupp av kunder med inbördes anknytning rapporteras. I alla övriga fall ska namnet motsvara den enskilda motparten.</p> <p>För en grupp av kunder med inbördes anknytning ska det namn som rapporteras vara namnet på moderföretaget eller, när gruppen av kunder med inbördes anknytning inte har något moderföretag, gruppens kommersiella beteckning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>030</b>     | <p><b>LEI-kod</b></p> <p>Motpartens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>040</b>     | <p><b>Motpartens hemvist</b></p> <p>ISO-kod enligt 3166–1 alpha-2 ska användas för motpartens registreringsland (inklusive pseudo-ISO-koder för internationella organisationer, som finns i den senaste utgåvan av Eurostats anvisningar för uppgifter om betalningsbalansen, Balance of Payments Vademecum).</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen hemvist rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>050</b>     | <p><b>Motpartens sektor</b></p> <p>En sektor ska hänföras till varje motpart på grundval av Finreps näringsgrensklasser:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>i) Centralbanker</li> <li>ii) Offentlig sektor</li> <li>iii) Kreditinstitut</li> <li>iv) Värdepappersföretag enligt definitionen i artikel 4.1 2 i CRR</li> <li>v) Övriga finansiella bolag (exklusive värdepappersföretag)</li> <li>vi) Icke-finansiella bolag</li> <li>vii) Hushåll</li> </ul> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen sektor rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Kolumn     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>060</b> | <p><b>Nace-kod</b></p> <p>När det gäller näringsgrenar ska Nace-koderna (Nomenclature statistique des activités économiques dans l'union européenne = statistisk näringsgrensindelning i Europeiska unionen) användas.</p> <p>Denna kolumn ska endast tillämpas för motparterna "Övriga finansiella bolag" och "Icke-finansiella bolag". Nace-koder ska användas med detaljering på en nivå för "Icke-finansiella bolag" (t.ex. "F – Byggsverksamhet") samt med detaljering på två nivåer för "Övriga finansiella bolag", som innehåller separat information om försäkringsverksamhet (t.ex. "K65 – Försäkring, återförsäkring och pensionsfundsverksamhet utom obligatorisk socialförsäkring")."</p> <p>Näringsgrenarna för "övriga finansiella bolag" och "icke-finansiella bolag" ska klassificeras på grundval av Finrep-uppdelningen av motparter.</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen Nace-kod rapporteras.</p> |
| <b>070</b> | <p><b>Typ av motpart</b></p> <p>Artikel 394.2 i CRR.</p> <p>För de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade enheter i den finansiella sektorn ska typen av motpart anges med "I" för institut eller "U" för oreglerade enheter i den finansiella sektorn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

6. **C 28.00 Exponeringar utanför eller i handelslagret (LE2)**

## 6.1 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>010</b> | <p><b>Kod</b></p> <p>Om det finns en unik kod tillgänglig på nationell nivå för en grupp av kunder med inbördes anknytning ska denna kod rapporteras som koden för gruppen av kunder med inbördes anknytning. Om det inte finns någon unik kod på nationell nivå, ska den kod som rapporteras vara koden för moderbolaget i C 27.00.</p> <p>Om gruppen av kunder med inbördes anknytning inte har något moderföretag, ska den kod som rapporteras vara koden för den enskilda enhet som institutet bedömer vara mest betydande inom gruppen av kunder med inbördes anknytning. I alla övriga fall ska koden motsvara den enskilda motparten.</p> <p>Dessa koder ska användas på ett enhetligt sätt över tid.</p> <p>Kodens sammansättning fastställs utifrån det nationella rapporteringssystemet, om det inte finns en enhetlig kodifiering inom EU.</p> |
| <b>020</b> | <p><b>Grupp eller enskild</b></p> <p>Instituten ska rapportera "1" för rapportering av exponeringar mot enskilda kunder eller "2" för rapportering av exponeringar mot grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>030</b> | <p><b>Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar</b></p> <p>Artikel 390.7 i CRR</p> <p>I enlighet med de nationella behöriga myndigheternas ytterligare tekniska specifikationer ska "Ja" rapporteras när institutet har exponeringar mot den rapporterade motparten genom en transaktion där det finns en exponering mot underliggande tillgångar. I annat fall ska "Nej" rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



▼ **M10**

| Kolumn         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>040–180</b> | <p><b>Ursprungliga exponeringar</b></p> <p>Artiklarna 24, 389, 390 och 392 i CRR.</p> <p>I dessa kolumner ska institutet rapportera de ursprungliga exponeringarna för direkta exponeringar, indirekta exponeringar och ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.</p> <p>Enligt artikel 389 i CRR ska tillgångsposter och poster utanför balansräkningen tillämpas utan riskvikter eller grader av risk. Framför allt ska konverteringsfaktorer för krediter inte tillämpas för poster utanför balansräkningen.</p> <p>Dessa kolumner ska innehålla den ursprungliga exponeringen, dvs. exponeringsvärdet utan hänsyn till värdejusteringar och avsättningar, som ska dras av i kolumn 210.</p> <p>Definition och beräkning av exponeringsvärdet fastställs i artiklarna 389 och 390 i CRR. Värderingen av tillgångsposter och poster utanför balansräkningen ska utföras i enlighet med den redovisningsram som institutet ska följa i överensstämmelse med artikel 24 i CRR.</p> <p>Exponeringar som har dragits av från kapitalbasen och som inte är exponeringar enligt artikel 390.6 e ska ingå i dessa kolumner. Dessa exponeringar ska dras av i kolumn 200.</p> <p>De exponeringar som avses i artikel 390.6 a–d i CRR ska inte ingå i dessa kolumner.</p> <p>Ursprungliga exponeringar ska omfatta alla tillgångsposter och poster utanför balansräkningen enligt artikel 400 i CRR. Undantagen ska dras av i enlighet med artikel 395.1 i CRR i kolumn 320.</p> <p>Exponeringar såväl utanför som i handelslagret ska inkluderas.</p> <p>För uppdelningen av exponeringar i finansiella instrument där olika exponeringar som härrör från nettningsavtal utgör en enskild exponering, ska denna hänföras till det finansiella instrument som motsvarar den huvudtillgång som ingår i nettningsavtalet (se även inledningen).</p> |
| <b>040</b>     | <p><b>Total ursprunglig exponering</b></p> <p>Institutet ska rapportera summan av direkta exponeringar och indirekta exponeringar samt ytterligare exponeringar som härrör från exponeringen mot transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>050</b>     | <p><b>Varav: fallerade</b></p> <p>Artikel 178 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera hur stor andel av den totala ursprungliga exponeringen som motsvarar fallerande exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>060–110</b> | <p><b>Direkta exponeringar</b></p> <p>Direkta exponeringar ska avse exponeringar på basis av ”direkt låntagare”.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>060</b>     | <p><b>Skuldinstrument</b></p> <p>Förordning (EU) nr 1071/2013 (”ECB/2013/33”) bilaga II del 2 tabellen, kategorierna 2 och 3.</p> <p>Skuldinstrument ska omfatta räntebärande värdepapper samt lån och förskott.</p> <p>De instrument som ingår i denna kolumn ska vara de som är kvalificerade som ”lån med ursprunglig löptid upp till ett år/över ett år och upp till fem år/över fem år”, eller ”skuldebrev”, enligt ECB/2013/33.</p> <p>Repor, värdepappers- och råvarulån (transaktioner för värdepappersfinansiering) och marginalutlåning ska ingå i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

| Kolumn                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>070</b></p>     | <p><b>Egetkapitalinstrument</b></p> <p>ECB/2013/33 bilaga II, del 2, tabellen, kategorierna 4 och 5.</p> <p>De instrument som ingår i denna kolumn ska vara de som är kvalificerade som ”Ägarandelar” eller ”Aktier/andelar i investeringsfonder” enligt ECB/2013/33.</p>                                                                                                                                                                                           |
| <p><b>080</b></p>     | <p><b>Derivat</b></p> <p>Artikel 272.2 och bilaga II i CRR.</p> <p>De instrument som ska rapporteras i denna kolumn ska omfatta derivat som ingår i förteckningen i bilaga II till CRR samt transaktioner med lång avvecklingscykel enligt definitionen i artikel 272.2 i CRR.</p> <p>Kreditderivat som omfattas av motpartsrisk ska ingå i denna kolumn. Poster utanför balansräkningen</p>                                                                        |
| <p><b>090–110</b></p> | <p><b>Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Bilaga I i CRR.</p> <p>Det värde som ska rapporteras i dessa kolumner ska vara det nominella värdet före eventuella minskningar av specifika kreditriskjusteringar och utan tillämpning av konverteringsfaktorer.</p>                                                                                                                                                                                               |
| <p><b>090</b></p>     | <p><b>Låneåtaganden</b></p> <p>Bilaga I punkterna 1 c och 1 h, 2 b ii, 3 b i och 4 a i CRR.</p> <p>Låneåtaganden är fasta åtaganden om att tillhandahålla kredit enligt tidigare fastställda villkor, förutom åtaganden som utgör derivat eftersom dessa kan regleras netto med kontanter eller genom att ett annat finansiellt instrument levereras eller emitteras.</p>                                                                                           |
| <p><b>100</b></p>     | <p><b>Finansiella garantier</b></p> <p>Bilaga I punkterna 1 a, b och f i CRR.</p> <p>Finansiella garantier är avtal som kräver att emittenten gör angivna betalningar för att ersätta innehavaren för en förlust denne ådrar sig på grund av att en angiven gäldenär inte fullgör betalning vid förfall enligt de ursprungliga eller ändrade villkoren i ett skuldinstrument. Kreditderivat som inte ingår i kolumnen ”derivat” ska rapporteras i denna kolumn.</p> |
| <p><b>110</b></p>     | <p><b>Andra förpliktelser</b></p> <p>Andra förpliktelser är de poster i bilaga I till CRR som inte ingår i ovannämnda kategorier. Exponeringsvärdet för en enda rättslig förpliktelse som följer av avtal om produktövergripande nettning med en motpart till institutet ska rapporteras i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                        |
| <p><b>120–180</b></p> | <p><b>Indirekta exponeringar</b></p> <p>Artikel 403 i CRR.</p> <p>Enligt artikel 403 i CRR får ett kreditinstitut använda substitutionsmetoden när en exponering gentemot en kund garanterats av en tredje part eller genom säkerhet i form av värdepapper utgivna av en tredje part.</p>                                                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Kolumn         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>I dessa kolumner ska institutet rapportera beloppen för de direkta exponeringar som ska återföras till garantigivaren eller emittenten av säkerheter, förutsatt att denne skulle ha tilldelats en motsvarande eller lägre riskvikt jämfört med riskvikten för tredje part enligt del tre avdelning II kapitel 2 i CRR. Den skyddade ursprungliga exponeringen som utgör referens (direkt exponering) ska dras av från exponeringen mot den ursprungliga låntagaren i kolumnerna ”Godtagbara kreditriskreducerande metoder”. Den indirekta exponeringen ska öka exponeringen mot garantigivaren eller emittenten av säkerheter genom substitutionseffekt. Detta ska även gälla för garantier som ges inom en grupp av kunder med inbördes anknytning.</p> <p>Institutet ska rapportera den indirekta exponeringens ursprungliga belopp i den kolumn som motsvarar typen av direkt exponering som garanteras eller omfattas av säkerhet så att, om den direkta exponering som garanteras är ett skuldinstrument ska t.ex. det belopp för ”Indirekt exponering” som hänförs till garantigivaren rapporteras under kolumnen ”Skuldinstrument”.</p> <p>Exponeringar som härrör från kreditlänkade obligationer ska också rapporteras i dessa kolumner enligt artikel 399 i CRR.</p> |
| <b>120</b>     | <p><b>Skuldinstrument</b></p> <p>Se kolumn 060.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>130</b>     | <p><b>Egetkapitalinstrument</b></p> <p>Se kolumn 070.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>140</b>     | <p><b>Derivat</b></p> <p>Se kolumn 080.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>150–170</b> | <p><b>Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Värdet i dessa kolumner ska vara det nominella värdet före tillämpning av eventuella minskningar av specifika kreditriskjusteringar och konverteringsfaktorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>150</b>     | <p><b>Låneåtaganden</b></p> <p>Se kolumn 090.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>160</b>     | <p><b>Finansiella garantier</b></p> <p>Se kolumn 100.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>170</b>     | <p><b>Andra förpliktelser</b></p> <p>Se kolumn 110.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>180</b>     | <p><b>Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar</b></p> <p>Artikel 390.7 i CRR.</p> <p>Ytterligare exponeringar som härrör från transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>190</b>     | <p><b>(-) Värdejusteringar och avsättningar</b></p> <p>Artiklarna 34, 24, 110 och 111 i CRR.</p> <p>Värdejusteringar och avsättningar som ingår i motsvarande redovisningsram (direktiv 86/635/EEG eller förordning (EG) nr 1606/2002) som påverkar värderingen av exponeringar enligt artiklarna 24 och 110 i CRR.</p> <p>Värdejusteringar och avsättningar mot den bruttoexponering som anges i kolumn 040 ska rapporteras i denna kolumn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Kolumn         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>200</b>     | <p><b>(-) Exponeringar som har dragits av från kapitalbasen</b></p> <p>Artikel 390.6 e i CRR.</p> <p>Exponeringar som har dragits av från kapitalbasen, som ska inkluderas i de olika kolumnerna för Total ursprunglig exponering, ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>210–230</b> | <p><b>Exponeringsvärde före tillämpning av undantag och kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 394.1 b i CRR.</p> <p>Institut ska rapportera exponeringsvärdet innan man, i tillämpliga fall, tar hänsyn till effekten av kreditriskreduceringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>210</b>     | <p><b>Totalt</b></p> <p>Exponeringsvärdet som ska rapporteras i denna kolumn ska vara det belopp som används för att fastställa om en exponering är en stor exponering enligt definitionen i artikel 392 i CRR.</p> <p>Detta ska omfatta den ursprungliga exponeringen efter avdrag för värdejusteringar och avsättningar samt beloppet för de exponeringar som har dragits av från kapitalbasen.</p>                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>220</b>     | <p><b>Varav: Verksamhet utanför handelslagret</b></p> <p>Beloppet för verksamhet utanför handelslagret från den totala exponeringen före undantag och kreditriskreducering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>230</b>     | <p><b>% av godtagbart kapital</b></p> <p>Artiklarna 4.1.71 b och 395 i CRR.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras är exponeringsvärdets procentandel före tillämpning av undantag och kreditriskreducering som avser institutets godtagbara kapital enligt definitionen i artikel 4.1.71 b i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>240–310</b> | <p><b>(-) Godtagbara kreditriskreducerande metoder</b></p> <p>Artiklarna 399 och 401–403 i CRR. metoder för kreditriskreducering (CRM): metoder för kreditriskreducering (CRM): definieras i artikel 4.1 57 i CRR.</p> <p>För denna rapportering ska de kreditriskreducerande metoder som har godkänts enligt del tre avdelning II kapitel 3 och 4 i CRR användas i enlighet med artiklarna 401–403 i CRR.</p> <p>De kreditriskreducerande metoderna kan ha tre olika effekter i regelsystemet för stora exponeringar: Substitution, annat betalt kreditriskskydd än substitutionseffekt, och behandling av fastigheter.</p> |
| <b>240–290</b> | <p><b>(-) Substitutionseffekt för godtagbara kreditriskreducerande metoder</b></p> <p>Artikel 403 i CRR.</p> <p>Det belopp för betalt och obetalt kreditriskskydd som ska rapporteras i dessa kolumner ska motsvara de exponeringar som har garanterats av en tredje part eller genom säkerhet i form av värdepapper utgivna av en tredje part, när institutet beslutar att behandla den exponering som garantigivaren eller emittenten av säkerheter ådragit sig.</p>                                                                                                                                                       |
| <b>240</b>     | <p><b>(-) Skuldinstrument</b></p> <p>Se kolumn 060.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>250</b>     | <p><b>(-) Aktieinstrument</b></p> <p>Se kolumn 070.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>260</b>     | <p><b>(-) Derivat</b></p> <p>Se kolumn 080.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Kolumn  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 270–290 | <p><b>(-) Poster utanför balansräkningen</b></p> <p>Konverteringsfaktorer ska inte tillämpas på värdet i dessa kolumner.</p>                                                                                                                                                                          |
| 270     | <p><b>(-) Låneåtaganden</b></p> <p>Se kolumn 090.</p>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 280     | <p><b>(-) Finansiella garantier</b></p> <p>Se kolumn 100.</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 290     | <p><b>(-) Andra förpliktelser</b></p> <p>Se kolumn 110.</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 300     | <p><b>(-) Annat betalt kreditriskkydd än substitutionseffekt</b></p> <p>Artikel 401 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera de belopp för betalt kreditriskkydd såsom det definieras i artikel 4.58 i CRR som har dragits av från exponeringsvärdet på grund av tillämpning av artikel 401 i CRR.</p> |
| 310     | <p><b>(-) Fastigheter</b></p> <p>Artikel 402 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera de belopp som har dragits av från exponeringsvärdet på grund av tillämpning av artikel 402 i CRR.</p>                                                                                                            |
| 320     | <p><b>(-) Undantagna belopp</b></p> <p>Artikel 400 i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera de belopp som har undantagits från regelsystemet för stora exponeringar.</p>                                                                                                                               |
| 330–350 | <p><b>Exponeringsvärde efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 394.1 d i CRR.</p> <p>Institutet ska rapportera exponeringsbeloppet sedan man tagit hänsyn till effekten av undantagen och kreditriskreduceringen, som beräknats enligt artikel 395.1 i CRR.</p>     |
| 330     | <p><b>Totalt</b></p> <p>Denna kolumn ska omfatta det belopp som ska beaktas för att följa den gräns för stora exponeringar som anges i artikel 395 i CRR.</p>                                                                                                                                         |
| 340     | <p><b>Varav: Verksamhet utanför handelslagret</b></p> <p>Institutet ska rapportera den totala exponeringen sedan undantag har tillämpats och effekten av kreditriskreduceringen utanför handelslagret har beaktats.</p>                                                                               |
| 350     | <p><b>% av godtagbart kapital</b></p> <p>Institutet ska rapportera exponeringsvärdets procentandel efter tillämpning av undantag och kreditriskreducering som avser institutets godtagbara kapital enligt definitionen i artikel 4.1.71 b i CRR.</p>                                                  |

▼ **M10**7. **C 29.00 – Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (LE3)**

## 7.1 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>010–360</b> | I mallen LE3 ska institutet rapportera uppgifter om enskilda kunder som ingår i de grupper av kunder med inbördes anknytning som står med på LE2-mallens rader.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>010</b>     | <b>Kod</b><br>Kolumnerna 010 och 020 är en sammansatt radidentifierare, och måste tillsammans vara unika för varje rad i tabellen.<br>Koden för varje enskild motpart som tillhör grupperna av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>020</b>     | <b>Gruppkod</b><br>Kolumnerna 010 och 020 är en sammansatt radidentifierare, och måste tillsammans vara unika för varje rad i tabellen.<br>Om en unik kod för en grupp av kunder med inbördes anknytning är tillgänglig på nationell nivå, ska denna kod rapporteras. Om det inte finns någon unik kod på nationell nivå, ska den kod som rapporteras vara koden som används för rapportering av exponeringar mot gruppen av kunder med inbördes anknytning i C 28.00 (LE2).<br>När en kund ingår i flera olika grupper av kunder med inbördes anknytning, ska den rapporteras tillhöra samtliga grupper av kunder med inbördes anknytning. |
| <b>030</b>     | <b>Transaktioner där det finns en exponering mot underliggande tillgångar</b><br>Se kolumn 030 i mallen LE2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>040</b>     | <b>Typ av anknytning</b><br>Vilken typ av anknytning som föreligger mellan den enskilda enheten och gruppen av kunder med inbördes anknytning ska anges med hjälp av antingen<br>”a”, vilket avser artikel 4.1.39 a i CRR (kontroll), eller<br>”b”, vilket avser artikel 4.39 b i CRR (inbördes anknytning).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>050–360</b> | När finansiella instrument i mallen LE2 tillhandahålls till hela gruppen av kunder med inbördes anknytning ska de hänföras till de enskilda motparterna i mallen LE3 i enlighet med institutets affärskriterier.<br>Övriga instruktioner är desamma som för mallen LE2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

8. **C 30.00 – Löptidsintervall för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade enheter i den finansiella sektorn (mallen LE 4)**

## 8.1 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>010</b> | <b>Kod</b><br>Rättsliga hänvisningar och instruktioner Kod<br>Se kolumn 010 i mallen LE1. |

▼ **M10**

| Kolumn  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020–250 | <p><b>Löptidsintervall för exponeringen</b></p> <p>Artikel 394.2 e i CRR</p> <p>Institutet ska rapportera denna information för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade enheter i den finansiella sektorn.</p> <p>Löptidsintervallen definieras med månadsintervall upp till ett år, med kvartalsintervall från ett år och uppåt till tre år och med större intervall från tre år och uppåt.</p> <p>Varje exponeringsvärde före tillämpning av undantag och kreditriskreducering (kolumn 210 i mallen LE2) ska rapporteras med hela det utestående beloppet i respektive löptidsintervall av dess förväntade återstående löptid. Om en exponering gentemot en kund utgörs av flera separata relationer ska var och en av dessa exponeringsdelar rapporteras med hela det utestående beloppet i respektive löptidsintervall av dess förväntade återstående löptid. Instrument som inte har en fast löptid, t.ex. aktier, ska ingå i kolumnen ”obestämd löptid”.</p> <p>Exponeringens förväntade löptid ska rapporteras för såväl direkta som indirekta exponeringar.</p> <p>För direkta exponeringar ska instruktionerna i löptidsmallen för ytterligare likviditetsmått användas när de förväntade beloppen för skuldinstrument och derivat hänförs till de olika löptidsintervallen i denna mall (se bilaga XXIII till denna förordning).</p> <p>När det gäller poster utanför balansräkningen ska man utgå från löptiden för den underliggande risken när de förväntade beloppen hänförs till löptidsintervall. För avtalad utlåning på termin (forward deposits) innebär detta alltså inlåningens löptidsstruktur, för finansiella garantier, löptiden på den underliggande finansiella tillgång, för outnyttjade möjligheter till låneåtaganden, löptiden för lånet och för andra åtaganden, löptiden för åtagandet.</p> <p>När det gäller indirekta exponeringar ska fördelningen i löptidsintervall göras på grundval av löptiden för de garanterade transaktioner som genererar den direkta exponeringen.</p> <p>Om en exponering eller en del av en exponering ska betraktas som infriade och rapporteras i mall C 28.00 (LE 2, kolumn 050) och C 29.00 (LE 3, kolumn 060), ska den förväntade avvecklingen av den fallerade exponeringen hänföras till respektive löptidsintervall enligt följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om den rapporterade enheten, trots fallissemang, har en tydlig tidsplan för förväntade återbetalningar av exponeringen, ska den hänföras till respektive kategorier i enlighet med detta.</li> <li>— Om den rapporterade enheten inte har motiverat när uteblivna belopp kommer att återbetalas (om någonsin) ska den sorteras i kategorin ”obestämd löptid”.</li> </ul> |

9. **C 31.00 — Löptidsintervall för de tio största exponeringarna mot institut och de tio största exponeringarna mot oreglerade finansiella enheter: Uppgifter om exponeringar mot enskilda kunder inom grupper av kunder med inbördes anknytning (mallen LE5).**

9.1 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                  |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–260 | <p>I mallen LE5 ska institutet rapportera uppgifter om enskilda motparter som ingår i de grupper av kunder med inbördes anknytning som står med på LE4-mallens rader.</p> |

**▼ M10**

| Kolumn         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                               |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>010</b>     | <b>Kod</b><br>Kolumnerna 010 och 020 är en sammansatt radidentifierare, och måste tillsammans vara unika för varje rad i tabellen.<br>Se kolumn 010 i mallen LE3.      |
| <b>020</b>     | <b>Gruppkod</b><br>Kolumnerna 010 och 020 är en sammansatt radidentifierare, och måste tillsammans vara unika för varje rad i tabellen.<br>Se kolumn 020 i mallen LE3. |
| <b>030–260</b> | <b>Löptidsintervall för exponeringarna</b><br>Se kolumnerna 020–250 i mallen LE4.                                                                                      |



## BILAGA X

## RAPPORTERING OM SOLIDITET

| MALLAR FÖR RAPPORTERING AV BRUTTOSOLIDITET |         |                                                                                  |          |
|--------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Mallkod                                    | Mallkod | Mallens namn                                                                     | Kortnamn |
| 47                                         | C 47.00 | Beräkning av bruttosoliditetsgrad                                                | LRCalc   |
| 40                                         | C 40.00 | Alternativ hantering av exponeringsmått                                          | LR1      |
| 41                                         | C 41.00 | Poster inom och utanför balansräkningen – ytterligare uppdelning av exponeringar | LR2      |
| 42                                         | C 42.00 | Alternativ definition av kapital                                                 | LR3      |
| 43                                         | C 43.00 | Alternativ uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad  | LR4      |
| 44                                         | C 44.00 | Allmänna uppgifter                                                               | LR5      |

## C 40.00 – ALTERNATIV HANTERING AV EXPONERINGSMÅTT (LR1)

| Rad |                                                                        | Kolumn                        |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
|-----|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|     |                                                                        | 010                           | 020                                                            | 040                                                    | 050                                                                                       | 070                               | 075                         | 085                                              | 120                                              |
|     |                                                                        | Redovisat balansräkningsvärde | Redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering | Tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering | Tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering) | Teoretiskt belopp/nominellt värde | Begränsat teoretiskt belopp | Begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn) | Hypotetisk undantagen bruttosoliditetsexponering |
| 010 | Derivat                                                                |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 020 | Kreditderivat (sålt skydd)                                             |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 030 | Kreditderivat (sålt skydd) som är föremål för en slutavräkningsklausul |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |

## ▼ M6

| Rad |                                                                                                        | Kolumn                        |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|     |                                                                                                        | 010                           | 020                                                            | 040                                                    | 050                                                                                       | 070                               | 075                         | 085                                              | 120                                              |
|     |                                                                                                        | Redovisat balansräkningsvärde | Redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering | Tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering | Tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering) | Teoretiskt belopp/nominellt värde | Begränsat teoretiskt belopp | Begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn) | Hypotetisk undantagen bruttosoliditetsexponering |
| 040 | Kreditderivat (sålt skydd) som inte är föremål för en slutavräkningsklausul                            |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 050 | Kreditderivat (köpt skydd)                                                                             |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 060 | Finansiella derivat                                                                                    |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 070 | Transaktioner för värdepappersfinansiering som omfattas av ett ramavtal om nettning                    |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 080 | Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av ett ramavtal om nettning               |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 090 | Övriga tillgångar                                                                                      |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 100 | Poster utanför balansräkningen av lågrisktyp enligt bestämmelserna om räntekänsliga tillgångar, varav: |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 110 | Rullande hushållsexponeringar, varav                                                                   |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 120 | Kreditkortsavtal med villkorlös uppsägning                                                             |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 130 | Icke-rullande avtal som med villkorlös uppsägning                                                      |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |

## ▼ M6

| Rad |                                                                                                             | Kolumn                        |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|     |                                                                                                             | 010                           | 020                                                            | 040                                                    | 050                                                                                       | 070                               | 075                         | 085                                              | 120                                              |
|     |                                                                                                             | Redovisat balansräkningsvärde | Redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering | Tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering | Tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering) | Teoretiskt belopp/nominellt värde | Begränsat teoretiskt belopp | Begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn) | Hypotetisk undantagen bruttosoliditetsexponering |
| 140 | Poster utanför balansräkningen av medel- eller lågrisktyp enligt bestämmelserna om räntekänsliga tillgångar |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 150 | Poster utanför balansräkningen av medelrisktyp enligt bestämmelserna om räntekänsliga tillgångar            |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 160 | Poster utanför balansräkningen av fullrisktyp enligt bestämmelserna om räntekänsliga tillgångar             |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 170 | (memorandumpost) Utnyttjat belopp avseende rullande hushållsexponeringar                                    |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 180 | (memorandumpost) Utnyttjade belopp avseende kreditkortsavtal med villkorslös uppsägning                     |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 190 | (memorandumpost) Utnyttjade belopp avseende icke-rullande avtal med villkorslös uppsägning                  |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 210 | Mottagen kontant säkerhet i derivatransaktioner                                                             |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 220 | Fordringar avseende kontant säkerhet i derivatransaktioner                                                  |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 230 | Värdepapper som mottagits i en transaktion för värdepappersfinansiering och som redovisas som en tillgång   |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |

## ▼ M6

| Rad |                                                                                                      | Kolumn                        |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|     |                                                                                                      | 010                           | 020                                                            | 040                                                    | 050                                                                                       | 070                               | 075                         | 085                                              | 120                                              |
|     |                                                                                                      | Redovisat balansräkningsvärde | Redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering | Tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering | Tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering) | Teoretiskt belopp/nominellt värde | Begränsat teoretiskt belopp | Begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn) | Hypotetisk undantagen bruttosoliditetsexponering |
| 240 | Kontantlånetransaktion i samband med en transaktion för värdepappersfinansiering (kontantfordringar) |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 250 | Exponeringar som kan hanteras enligt artikel 113.6 i kapitalkravsförordningen                        |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |
| 260 | Exponeringar som uppfyller kraven i artikel 429.14 led a-c i kapitalkravsförordningen                |                               |                                                                |                                                        |                                                                                           |                                   |                             |                                                  |                                                  |

## C 41.00 – POSTER INOM OCH UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN – YTTERLIGARE UPPDELNING AV EXPONERINGAR (LR2)

| Rad |                                                                                                                                                                                               | Kolumn                                                               |                                                                                                 |                 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                                                                               | 010                                                                  | 020                                                                                             | 030             |
|     |                                                                                                                                                                                               | Exponeringar inom och utanför balansräkningen (schablonexponeringar) | Exponeringar inom och utanför balansräkningen (exponeringar avseende intern riskklassificering) | Nominellt värde |
| 010 | Summan av exponeringar inom och utanför balansräkningen utanför handelslagret och exponeringar i handelslagret som är föremål för motpartsrisker (uppdelning enligt den faktiska riskvikten): |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 020 | = 0 %                                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 030 | > 0 % och ≤ 12 %                                                                                                                                                                              |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 040 | > 12 % och ≤ 20 %                                                                                                                                                                             |                                                                      |                                                                                                 |                 |

## ▼ M6

| Rad |                                                                                                                                                         | Kolumn                                                               |                                                                                                 |                 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|     |                                                                                                                                                         | 010                                                                  | 020                                                                                             | 030             |
|     |                                                                                                                                                         | Exponeringar inom och utanför balansräkningen (schablonexponeringar) | Exponeringar inom och utanför balansräkningen (exponeringar avseende intern riskklassificering) | Nominellt värde |
| 050 | > 20 % och ≤ 50 %                                                                                                                                       |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 060 | > 50 % och ≤ 75 %                                                                                                                                       |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 070 | > 75 % och ≤ 100 %                                                                                                                                      |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 080 | > 100 % och ≤ 425 %                                                                                                                                     |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 090 | > 425 % och ≤ 1 250 %                                                                                                                                   |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 100 | Fallerande exponeringar                                                                                                                                 |                                                                      |                                                                                                 |                 |
| 110 | (memorandumpost) Lågriskposter utanför balansräkningen och poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 0 % enligt kapitaltäckningsgrad |                                                                      |                                                                                                 |                 |

## C 42.00 – ALTERNATIV DEFINITION AV KAPITAL (LR3)

| Rad |                                                                                             | Kolumn |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|     |                                                                                             | 010    |
| 010 | Kärnprimärkapital – fullständigt infasad definition                                         |        |
| 020 | Kärnprimärkapital – övergångsdefinition                                                     |        |
| 030 | Total kapitalbas – fullständigt infasad definition                                          |        |
| 040 | Total kapitalbas – övergångsdefinition                                                      |        |
| 055 | Avdraget tillgångsbelopp – från poster i kapitalbaskrav 1 – fullständigt infasad definition |        |

## ▼ M6

| Rad |                                                                                    | Kolumn |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|     |                                                                                    | 010    |
| 065 | Avdraget tillgångsbelopp – från poster i kapitalbaskrav 1 – övergångsdefinition    |        |
| 075 | Avdraget tillgångsbelopp – från kapitalbasposter – fullständigt infasad definition |        |
| 085 | Avdraget tillgångsbelopp – från kapitalbasposter – övergångsdefinition             |        |

**C 43.00 – ALTERNATIV UPPDELNING AV KOMPONENTER I EXPONERINGSMÅTT FÖR BRUTTOSOLIDITETSGRAD (LR4)**

| Rad | Poster utanför balansräkningen, derivat, transaktioner för värdepappersfinansiering och handelslager            | Kolumn                                   |                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|
|     |                                                                                                                 | 010                                      | 020                  |
|     |                                                                                                                 | Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde | Riskvägda tillgångar |
| 010 | Poster utanför balansräkningen, varav                                                                           |                                          |                      |
| 020 | Handelsfinansiering, varav                                                                                      |                                          |                      |
| 030 | Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem                                                     |                                          |                      |
| 040 | Derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom ramen för ett avtal om produktövergripande nettning |                                          |                      |
| 050 | Derivat som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning                                        |                                          |                      |
| 060 | Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning     |                                          |                      |
| 065 | Exponeringsbelopp från tilläggshantering för kreditderivat                                                      |                                          |                      |
| 070 | Övriga tillgångar i handelslagret                                                                               |                                          |                      |

## ▼ M6

| Rad | Övriga exponeringar utanför handelslagret                                                                                                                                                                  | Kolumn                                   |                                                 |                      |                                                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                            | 010                                      | 020                                             | 030                  | 040                                             |
|     |                                                                                                                                                                                                            | Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde |                                                 | Riskvägda tillgångar |                                                 |
|     |                                                                                                                                                                                                            | Schablonexponeringar                     | Exponeringar avseende intern riskklassificering | Schablonexponeringar | Exponeringar avseende intern riskklassificering |
| 080 | Säkerställda obligationer                                                                                                                                                                                  |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 90  | Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar                                                                                                                                       |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 100 | Nationella regeringar och centralbanker                                                                                                                                                                    |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 110 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar                                                                                                        |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 120 | Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar                                                                                                 |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 130 | Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar                                                                                                                                                   |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 140 | Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som <b>inte</b> behandlas som exponeringar mot nationella regeringar |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 150 | Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som <b>inte</b> behandlas som nationella regeringar                                                                                            |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 160 | Multilaterala utvecklingsbanker som <b>inte</b> behandlas som nationella regeringar                                                                                                                        |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 170 | Offentliga organ som <b>inte</b> behandlas som nationella regeringar                                                                                                                                       |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 180 | Institut                                                                                                                                                                                                   |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 190 | Exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom, varav                                                                                                                                                  |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 200 | Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet                                                                                                                                                     |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 210 | Hushållsexponeringar, varav                                                                                                                                                                                |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 220 | Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag                                                                                                                                                        |                                          |                                                 |                      |                                                 |

## ▼ M6

| Rad | Övriga exponeringar utanför handelslagret                   | Kolumn                                   |                                                 |                      |                                                 |
|-----|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|     |                                                             | 010                                      | 020                                             | 030                  | 040                                             |
|     |                                                             | Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde |                                                 | Riskvägda tillgångar |                                                 |
|     |                                                             | Schablonexponeringar                     | Exponeringar avseende intern riskklassificering | Schablonexponeringar | Exponeringar avseende intern riskklassificering |
| 230 | Företagsexponeringar, varav                                 |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 240 | Exponeringar mot finansiella företag                        |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 250 | Icke-finansiella, varav                                     |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 260 | Exponeringar mot små och medelstora företag                 |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 270 | Exponeringar mot andra än små och medelstora företag        |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 280 | Fallerande exponeringar                                     |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 290 | Övriga exponeringar, varav                                  |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 300 | Exponeringar mot värdepapperiseringar                       |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 310 | Handelsfinansiering (memorandumpost), varav                 |                                          |                                                 |                      |                                                 |
| 320 | Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem |                                          |                                                 |                      |                                                 |

## C 44.00 – ALLMÄNNA UPPGIFTER (LR5)

| Rad |                              | Kolumn |
|-----|------------------------------|--------|
|     |                              | 010    |
| 010 | Institutets företagsstruktur |        |
| 020 | Derivathantering             |        |
| 040 | Institutstyp                 |        |



## ▼ M6

| C 47.00 – BERÄKNING AV BRUTTOSOLIDITETSGRAD (LRCalc) |                                                                                                                                                   |                                                        |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                                      |                                                                                                                                                   | Kolumn                                                 |
|                                                      |                                                                                                                                                   | Bruttosoliditetsexponering: Rapporteringsreferensdatum |
| Rad                                                  | Exponeringsvärden                                                                                                                                 | 010                                                    |
| 010                                                  | Transaktioner för värdepappersfinansiering: Exponering enligt artikel 429.5 och 429.8 i kapitalkravsförordningen                                  |                                                        |
| 020                                                  | Transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg för motpartsrisiker                                                                           |                                                        |
| 030                                                  | Undantag vid transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg enligt artiklarna 429b.4 och 222 i kapitalkravsförordningen                      |                                                        |
| 040                                                  | Motpartsrisiker vid transaktioner för värdepappersfinansiering för vilka institutet agerar ombud enligt artikel 429b.6 i kapitalkravsförordningen |                                                        |
| 050                                                  | (–) Undantagen central motpartsdel i exponeringar mot transaktioner för värdepappersfinansiering som clearats av kunden                           |                                                        |
| 060                                                  | Derivat: Aktuell ersättningskostnad                                                                                                               |                                                        |
| 070                                                  | (–) Godtagbar variationsmarginal som erhållits i kontanter kvittad mot derivatmarknadsvärde                                                       |                                                        |
| 080                                                  | (–) Undantagen central motpartsdel av handelsexponeringar som clearats av kunden (ersättningskostnader)                                           |                                                        |
| 090                                                  | Derivat: Tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden                                                                                                 |                                                        |
| 100                                                  | (–) Undantagen central motpartsdel av handelsexponeringar som clearats av kunden (möjlig framtida exponering)                                     |                                                        |
| 110                                                  | Undantag för derivat: ursprunglig åtagandemetod                                                                                                   |                                                        |
| 120                                                  | (–) Undantagen central motpartsdel av handelsexponeringar som clearats av kunden (ursprunglig åtagandemetod)                                      |                                                        |
| 130                                                  | Begränsat teoretiskt belopp av utfärdade kreditderivat                                                                                            |                                                        |
| 140                                                  | (–) Godtagbara förvärvade kreditderivat kvittade mot utfärdade kreditderivat                                                                      |                                                        |
| 150                                                  | Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 10 % enligt artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen                                |                                                        |

## ▼ M6

|     |                                                                                                                     | Kolumn                                                 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                     | Bruttosoliditetsexponering: Rapporteringsreferensdatum |
| Rad | Exponeringsvärden                                                                                                   | 010                                                    |
| 160 | Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 20 % enligt artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen  |                                                        |
| 170 | Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 50 % enligt artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen  |                                                        |
| 180 | Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 100 % enligt artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen |                                                        |
| 190 | Övriga tillgångar                                                                                                   |                                                        |
| 200 | Bruttovärdeökning för säkerheter i derivattransaktioner                                                             |                                                        |
| 210 | (-) Fordringar för variationsmarginal som erhållits i kontanter i derivattransaktioner                              |                                                        |
| 220 | (-) Undantagen central motpartsdel av handelsexponeringar som clearats av kunden (initialsäkerheter)                |                                                        |
| 230 | Justeringar för bokförda försäljningstransaktioner vid transaktioner för värdepappersfinansiering                   |                                                        |
| 240 | (-) Förvaltningstillgångar                                                                                          |                                                        |
| 250 | (-) Undantagen koncernintern exponering (individuell nivå) enligt artikel 429.7 i kapitalkravsförordningen          |                                                        |
| 260 | (-) Undantagen exponering enligt artikel 429.14 i kapitalkravsförordningen                                          |                                                        |
| 270 | (-) Avdraget tillgångsbelopp – primärkapital – fullständigt infasad definition                                      |                                                        |
| 280 | (-) Avdraget tillgångsbelopp – primärkapital – övergångsdefinition                                                  |                                                        |
| 290 | Summa bruttosoliditetsexponering – med en fullständigt infasad definition av primärkapital                          |                                                        |
| 300 | Summa bruttosoliditetsexponering – med en övergångsdefinition av primärkapital                                      |                                                        |
| Rad | Kapital                                                                                                             |                                                        |
| 310 | Primärkapital – fullständigt infasad definition                                                                     |                                                        |
| 320 | Primärkapital – övergångsdefinition                                                                                 |                                                        |

▼ **M6**

|     |                                                                           | Kolumn                                                 |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|     |                                                                           | Bruttosoliditetsexponering: Rapporteringsreferensdatum |
| Rad | Bruttosoliditetsgrad                                                      |                                                        |
| 330 | Bruttosoliditet – med en fullständigt infasad definition av primärkapital |                                                        |
| 340 | Bruttosoliditet – med en övergångsdefinition av primärkapital             |                                                        |

**▼ M10***BILAGA XI***RAPPORTERING AV BRUTTOSOLIDITET****DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. **Mallbenämning och andra anvisningar**
  - 1.1 **Mallbenämning**
  - 1.2 **Numrering**
  - 1.3 **Förkortningar**
  - 1.4 **Tecken**

**DEL II: INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR**

1. **Struktur och frekvens**
2. **Formler för beräkning av bruttosoliditetsgrad**
3. **Tröskelvärden för derivat**
4. **C 47.00 – Beräkning av bruttosoliditetsgrad (LRCalc)**
5. **C 40.00 – Alternativ behandling av exponeringsmått (LR1)**
6. **C 41.00 – Poster inom och utanför balansräkningen – ytterligare uppdelning av exponeringar (LR2)**
7. **C 42.00 – Alternativ definition av kapital (LR3)**
8. **C 43.00 – Alternativ uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad (LR4)**
9. **C 44.00 – Allmänna uppgifter (LR5)**

**DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. **Mallbenämning och andra anvisningar**
  - 1.1 **Mallbenämning**
    1. Denna bilaga innehåller ytterligare instruktioner till mallarna för bruttosoliditetsgrad (nedan kallade LR) i bilaga X till denna förordning.
    2. Ramen består totalt av sex olika mallar:
      - C47.00: Beräkning av bruttosoliditetsgrad (LRCalc) Beräkning av bruttosoliditetsgrad,
      - C40.00: Mall 1 för bruttosoliditetsgrad (LR1): Alternativ hantering av exponeringsmått,
      - C41.00: Mall 2 för bruttosoliditetsgrad (LR2): Poster inom och utanför balansräkningen – ytterligare uppdelning av exponeringar,
      - C42.00: Mall 3 för bruttosoliditetsgrad (LR3): Alternativ definition av kapital,
      - C43.00: Mall 4 för bruttosoliditetsgrad (LR4): Uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad, och
      - C44.00: Mall 5 för bruttosoliditetsgrad (LR5): Allmänna uppgifter.

**▼ M10**

3. För varje mall ges hänvisningar till rättsakter samt utförlig information om mer allmänna rapporteringsaspekter.

**1.2 Numrering**

4. Dokumentet ska följa den benämningssed som anges i punkterna nedan vid hänvisning till mallars kolumner, rader och celler. I valideringsbestämmelserna hänvisas ofta till dessa sifferkoder.
5. Följande allmänna beteckningssystem används i anvisningarna: Mall;Rad;Kolumn. En asterisk hänvisar till hela raden eller kolumnen.
6. Vid valideringar i en mall där endast datapunkter från mallen används avser beteckningen inte en mall: Rad;Kolumn.
7. Vid rapportering av bruttosoliditet avser ”varav” en post som är en undergrupp till en högre exponeringskategori, medan ”memorandumpost” avser en separat post som inte är en undergrupp till en viss exponeringsklass. Om inte annat anges ska rapportering ske i båda typerna av celler.

**1.3 Förkortningar**

8. I denna bilaga och i de relevanta mallarna används följande begrepp:

- a. CRR = kapitalkravsförordningen, dvs. förordning (EU) nr 575/2013.
- b. SFT = transaktioner för värdepappersfinansiering, dvs. ”repor, värdepappers- eller råvarulån, transaktioner med lång avvecklingscykel och marginallånetransaktioner” enligt förordning (EU) nr 575/2013.
- c. CRM = kreditriskreducering.

**1.4 Tecken**

9. Alla belopp ska rapporteras som positiva tal. Undantag görs för belopp som rapporteras i {LRCalc;050;010}, {LRCalc;070;010}, {LRCalc;080;010}, {LRCalc;100;010}, {LRCalc;120;010}, {LRCalc;140;010}, {LRCalc;210;010}, {LRCalc;220;010}, {LRCalc;240;010}, {LRCalc;250;010}, {LRCalc;260;010}, {LRCalc;310;010}, {LRCalc;320;010}, {LRCalc;270;010}, {LRCalc;280;010}, {LRCalc;330;010}, {LRCalc;340;010}, {LR3;010;010}, {LR3;020;010}, {LR3;030;010}, {LR3;040;010}, {LR3;055;010}, {LR3;065;010}, {LR3;075;010} och {LR3;085;010}. Det bör därför noteras att {LRCalc;050;010}, {LRCalc;070;010}, {LRCalc;080;010}, {LRCalc;100;010}, {LRCalc;120;010}, {LRCalc;140;010}, {LRCalc;210;010}, {LRCalc;220;010}, {LRCalc;240;010}, {LRCalc;250;010}, {LRCalc;260;010}, {LRCalc;270;010}, {LRCalc;280;010}, {LR3;055;010}, {LR3;065;010}, {LR3;075;010} och {LR3;085;010} bara får negativa värden. Det bör även noteras att {LRCalc;310;010}, {LRCalc;320;010}, {LRCalc;330;010}, {LRCalc;340;010}, {LR3;010;010}, {LR3;020;010}, {LR3;030;010} och {LR3;040;010} bara får positiva värden, förutom i extrema fall.

▼ **M10****DEL II: INSTRUKTIONER RÖRANDE MALLAR****1. Struktur och frekvens**

1. Bruttosoliditetsmallen består av två delar. Del A innehåller alla uppgiftsposter som ingår i den bruttosoliditetsberäkning som institut ska lämna in till behöriga myndigheter i enlighet med artikel 430.1 första stycket i kapitalkravsförordningen. Del B innehåller alla uppgiftsposter som institut ska lämna in i enlighet med artikel 430.1 andra stycket i kapitalkravsförordningen (dvs. för den rapport som avses i artikel 511 i kapitalkravsförordningen).
2. När institut sammanställer uppgifterna enligt denna tekniska genomförandestandard ska de ta hänsyn till behandlingen av förvaltningstillgångar i enlighet med artikel 429.13 i kapitalkravsförordningen.

**2. Formler för beräkning av bruttosoliditetsgrad**

3. Bruttosoliditetsgraden baseras på ett kapitalmätt och ett totalt exponeringsmätt, som kan beräknas med hjälp av celler från del A.
4. Bruttosoliditetsgrad – fullständigt infasad definition =  $\{\text{LRCalc};310;010\} / \{\text{LRCalc};290;010\}$ .
5. Bruttosoliditetsgrad – övergångsdefinition =  $\{\text{LRCalc};320;010\} / \{\text{LRCalc};300;010\}$ .

**3. Tröskelvärden för derivat**

6. För att minska rapporteringsbördan för institut med begränsade derivatexponeringar ska följande mått tillämpas för att bedöma den relativa vikten av derivatexponeringar för bruttosoliditetsgradens totala exponering. Institut ska beräkna dessa mått på följande sätt:

$$7. \text{ Derivatandel} = \frac{\{\text{LRCalc}; 060; 010\} + \{\text{LRCalc}; 070; 010\} + \{\text{LRCalc}; 080; 010\} + \{\text{LRCalc}; 090; 010\} + \{\text{LRCalc}; 100; 010\} + \{\text{LRCalc}; 110; 010\} + \{\text{LRCalc}; 120; 010\} + \{\text{LRCalc}; 130; 010\} + \{\text{LRCalc}; 140; 010\}}{\text{Totalt exponeringsmätt}}$$

8. Där det totala exponeringsmättet motsvarar:  $\{\text{LRCalc};290;010\}$ .
9. Totalt teoretiskt värde som avser derivat =  $\{\text{LR1}; 010;070\}$ . Institut ska alltid rapportera i denna cell.
10. Kreditderivatvolym =  $\{\text{LR1};020;070\} + \{\text{LR1};050;070\}$ . Institut ska alltid rapportera i dessa celler.
11. Institut ska rapportera i de celler som avses i punkt 14 under nästa rapporteringsperiod om något av följande villkor uppfylls:
  - Derivatandelen i punkt 7 överstiger 1,5 % på två på varandra följande rapporteringsreferensdatum.
  - Derivatandelen i punkt 7 överstiger 2,0 %.
12. Institut för vilka det totala teoretiska värdet avseende derivat enligt definitionen i punkt 9 i överskrider 10 miljarder euro ska rapportera i de celler som avses i punkt 14, även om deras derivatandel inte uppfyller de villkor som anges i punkt 11.

▼ **M10**

13. Institut är skyldiga att rapportera i de celler som avses i punkt 15 om något av följande villkor är uppfyllda:

- Den kreditderivatvolym som avses i punkt 10 överstiger 300 miljoner euro vid två på varandra följande rapporteringsreferensdatum.
- Den kreditderivatvolym som avses i punkt 10 överstiger 500 miljoner euro.

14. Institutet måste rapportera uppgifterna i följande celler i enlighet med punkt 11: {LR1;010;010}, {LR1;010;020}, {LR1;010;050}, {LR1;020;010}, {LR1;020;020}, {LR1;020;050}, {LR1;030;050}, {LR1;030;070}, {LR1;040;050}, {LR1;040;070}, {LR1;050;010}, {LR1;050;020}, {LR1;050;050}, {LR1;060;010}, {LR1;060;020}, {LR1;060;050} och {LR1;060;070}.

15. Institutet måste rapportera uppgifterna i följande celler i enlighet med punkt 13: {LR1;020;075}, {LR1;050;075} och {LR1;050;085}.

#### 4. C 47.00 – Beräkning av bruttosoliditetsgrad (LRCale)

16. Denna del av rapporteringsmallen innehåller de uppgifter som behövs för att beräkna bruttosoliditetsgraden enligt definitionen i artiklarna 429, 429a och 429b i kapitalkravsförordningen.

17. Institut ska rapportera bruttosoliditetsgraden kvartalsvis. Värdet ”på rapporteringsreferensdatumet” för varje kvartal ska vara värdet den sista kalenderdagen i kvartalets tredje månad.

18. Institut ska rapportera {010;010} till {030;010}, {060;010}, {090;010}, {110;010}, och {150;010} till {190;010} som om de undantag som avses i {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010} och {220;010} inte gällde.

19. Institut ska rapportera {010;010} till {240;010} som om de undantag som avses i {250;010} och {260;010} inte gällde.

20. Alla belopp som ökar kapitalbasen eller bruttosoliditetsexponeringen ska rapporteras som positiva belopp. Omvänt ska alla belopp som minskar den totala kapitalbasen eller bruttosoliditetsexponeringen rapporteras som negativa belopp. Om namnet på en post föregås av ett minustecken (-) förväntas inga positiva belopp rapporteras för den ifrågakvarande posten.

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| {010;010}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering: Exponering enligt artikel 429.5 och 429.8 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429.5 d och 429.8 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponering för transaktioner för värdepappersfinansiering beräknad i enlighet med artiklarna 429.5 d och 429.8 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429b.6 c.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera sådana poster i {190;010}.</p> |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                | <p>I denna cell ska institut inte inkludera transaktioner för värdepappersfinansiering där institutet agerar ombud och ger en kompensation eller garanti till en kund eller motpart som är begränsad till skillnaden mellan värdet på det värdepapper eller de kontanta medel som kunden har lånat ut, och värdet på den säkerhet som låntagaren har ställt i enlighet med artikel 429b.6 a i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| {020;010}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg för motpartsrisiker</b></p> <p>Artikel 429b.1 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Tillägget för motpartsrisiker vid transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet transaktioner utanför balansräkningen, fastställt i enlighet med artikel 429b.2 eller 429b.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429b.6 c.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera transaktioner för värdepappersfinansiering där institutet agerar ombud och ger en kompensation eller garanti till en kund eller motpart som är begränsad till skillnaden mellan värdet på det värdepapper eller de kontanta medel som kunden har lånat ut, och värdet på den säkerhet som låntagaren har ställt i enlighet med artikel 429b.6 a i kapitalkravsförordningen. Institut ska i stället inkludera sådana poster i {040;010}.</p>                  |
| {030;010}      | <p><b>Undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering: Tillägg enligt artiklarna 429b.4 och 222 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429b.4 och 222 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponeringsvärdet för transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet transaktioner utanför balansräkningen, beräknat i enlighet med artikel 222 i kapitalkravsförordningen med en riskvikt på minst 20 %.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429b.6 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera transaktioner för vilka tilläggsdelen i bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde fastställs i enlighet med den metod som anges i artikel 429b.1 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                   |
| {040;010}      | <p><b>Motpartsrisiker vid transaktioner för värdepappersfinansiering för vilka institutet agerar ombud enligt artikel 429b.6 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429b.6 a, 2 och 3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponeringsvärdet för transaktioner för värdepappersfinansiering, där institutet agerar ombud och tillhandahåller en kund eller en motpart en ersättning eller garanti som begränsas till skillnaden mellan värdet på det värdepapper eller de kontanter som kunden har lånat och värdet på den säkerhet som låntagaren har ställt i enlighet med artikel 429b.6 a i kapitalkravsförordningen, ska endast innefatta det tillägg som fastställs i enlighet med artikel 429b.2 eller 429b.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska inte inkludera transaktioner i enlighet med artikel 429b.6 c i denna cell. Institut ska i stället inkludera sådana poster i {010;010} och {020;010} eller {010;010} och {030;010}.</p> |
| {050;010}      | <p><b>(-) Undantagen central motpartsdel vid exponeringar mot transaktioner för värdepappersfinansiering som clearats av kunden</b></p> <p>Artiklarna 429.11 och 306.1 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Undantagen central motpartsdel av handsexponeringar mot transaktioner för värdepappersfinansiering som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |



▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                | <p>När den undantagna centrala motpartsdelen är ett värdepapper ska den inte rapporteras i denna cell, såvida inte det rör sig om ett pantsatt värdepapper som enligt gällande redovisningsregler (dvs. i enlighet med artikel 111.1 första meningen i kapitalkravsförordningen) inkluderas till det fulla värdet.</p> <p>Det belopp som rapporteras i denna cell ska institut även inkludera i {010;010}, {020;010} och {030;010} som om inga undantag gällde samt, om villkoret i den andra halvan av föregående mening uppfylls, i {190;010}.</p> <p>Om en initial marginalsäkerhet ställts av institutet för en undantagen del av en transaktion för värdepappersfinansiering som rapporteras i {190;010} och inte rapporteras i {020;010} eller {030;010}, kan institutet rapportera detta i denna cell.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| {060;010}      | <p><b>Derivat: Aktuell ersättningskostnad</b></p> <p>Artiklarna 429a, 274, 295, 296, 297 och 298 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Den aktuella ersättningskostnaden enligt artikel 274.1 i kapitalkravsförordningen för kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen och kreditderivat, inbegripet sådana utanför balansräkningen, rapporteras inbegripet mottagen variationsmarginal.</p> <p>I enlighet med artikel 429a.1 i kapitalkravsförordningen kan institut ta hänsyn till effekterna av avtal om novation och andra nettningsavtal i enlighet med artikel 295 i kapitalkravsförordningen. Produktövergripande nettning ska inte tillämpas. Institut får emellertid netta inom den produktkategori som anges i artikel 272.25 c i kapitalkravsförordningen och kreditderivat när dessa omfattas av avtal om produktövergripande nettning som avses i artikel 295 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kontrakt som beräknas genom tillämpning av en ursprunglig åtagandemetod i enlighet med artiklarna 429a.8 och 275 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {070;010}      | <p><b>(-) Godtagbar variationsmarginal som erhållits i kontanter kvittad mot derivatmarknadsvärde</b></p> <p>Artikel 429a.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Variationsmarginal som erhållits från motparten i kontanter och som kan kvittas mot ersättningskostnadsandelen i derivatexponeringen i enlighet med artikel 429a.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Eventuell variationsmarginal som erhållits i kontanter som mottagits för en undantagen central motpartsdel i enlighet med artikel 429.11 i kapitalkravsförordningen ska inte rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| {080;010}      | <p><b>(-) Undantagen central motpartsdel av handelsexponeringar som clearats av kunden (ersättningskostnader)</b></p> <p>Artikel 429.11 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Ersättningskostnadsandelen av undantagna handelsexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i kapitalkravsförordningen. Detta belopp ska rapporteras inbegripet variationsmarginal som erhållits i kontanter för denna del.</p> <p>Institut ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {060;010} som om inga undantag gällde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {090;010}      | <p><b>Derivat: Tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden</b></p> <p>Artiklarna 429a, 274, 295, 296, 297, 298 och 299.2 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                | <p>I denna cell hänvisas det till tillägg för den möjliga framtida exponeringen av kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen och kreditderivat, inbegripet sådana utanför balansräkningen, beräknat i enlighet med marknadsvärderingsmetoden (artikel 274 i kapitalkravsförordningen för avtal angivna i bilaga II till kapitalkravsförordningen och artikel 299.2 i kapitalkravsförordningen för kreditderivat) och genom tillämpning av nettningsbestämmelserna i enlighet med artikel 429a.1 i kapitalkravsförordningen. När institut fastställer exponeringsvärdet för dessa avtal får de ta hänsyn till effekterna av avtal om novation och andra nettningsavtal i enlighet med artikel 295 i kapitalkravsförordningen. Produktövergripande nettningsmetod ska inte tillämpas. Institut får emellertid netta inom den produktkategori som anges i artikel 272.25 c i kapitalkravsförordningen och kreditderivat när dessa omfattas av avtal om produktövergripande nettningsmetod som avses i artikel 295 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I enlighet med artikel 429a.1 andra stycket i kapitalkravsförordningen ska institut, när de fastställer den möjliga framtida kreditexponeringen för kreditderivat, tillämpa de principer som fastställs i artikel 299.2 a på alla sina kreditderivat, inte bara på dem som hänförs till handelslagret.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kontrakt som beräknas genom tillämpning av en ursprunglig åtagandemetod i enlighet med artiklarna 429a.8 och 275 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {100;010}      | <p><b>(-) Undantagen central motpartsdel av handlexponeringar som clearats av kunden (möjlig framtida exponering)</b></p> <p>Artikel 429.11 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Den möjliga framtida exponeringen av undantagna handlexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {090;010} som om inga undantag gällde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {110;010}      | <p><b>Undantag för derivat: Ursprunglig åtagandemetod</b></p> <p>Artiklarna 429a.8 och 275 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till exponeringsmålet för kontrakt som anges i punkterna 1 och 2 i bilaga II till kapitalkravsförordningen, beräknat i enlighet med den ursprungliga åtagandemetod som anges i artikel 275 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut som tillämpar en ursprunglig åtagandemetod ska inte minska exponeringsmålet med den variationsmarginal som erhållits i kontanter i enlighet med artikel 429a.8 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut som inte tillämpar en ursprunglig åtagandemetod ska inte rapportera i denna cell.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kontrakt som beräknas genom tillämpning av marknadsvärderingsmetoden i enlighet med artiklarna 429a.1 och 274 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| {120;010}      | <p><b>(-) Undantagen central motpartsdel av handlexponeringar som clearats av kunden (ursprunglig åtagandemetod)</b></p> <p>Artikel 429.11 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Den undantagna centrala motpartsdelen i handlexponeringar som clearats av kunden vid tillämpning av en ursprunglig åtagandemetod i enlighet med artikel 275 i kapitalkravsförordningen, under förutsättning att dessa poster uppfyller kraven i artikel 306.1 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska inkludera beloppet som rapporteras i denna cell även i {110;010} som om inga undantag gällde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| {130;010}      | <p><b>Begränsat teoretiskt belopp av utfärdade kreditderivat</b></p> <p>Artikel 429a.5–7 i kapitalkravsförordningen</p> <p>Det begränsade teoretiska beloppet för utfärdade kreditderivat (dvs. där institutet tillhandahåller motparten kreditskydd) enligt artikel 429a.5–7 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| {140;010}      | <p><b>(-) Godtagbara förvärvade kreditderivat kvittade mot utfärdade kreditderivat</b></p> <p>Artikel 429a.5–7 i kapitalkravsförordningen</p> <p>Det begränsade teoretiska beloppet för förvärvade kreditderivat (dvs. där institutet köper kreditskydd från en motpart) för samma referensnamn som de kreditderivat som institutet utfärdar, om den återstående löptiden för det köpta kreditskyddet motsvarar eller är längre än löptiden för det sålda skyddet. Därför ska värdet inte vara större än det värde som ifyllts i {130;010} för varje referensnamn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| {150;010}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 10 % i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429.10, 111.1 d och 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429.10 och 111.1 d i kapitalkravsförordningen, av poster utanför balansräkningen av lågrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 0 % enligt punkt 4 a–c i bilaga I till kapitalkravsförordningen (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 10 % av det nominella värdet). Detta är avtal som institutet villkorslöst kan säga upp när som helst utan föregående avisering eller som i själva verket innebär en automatisk uppsägning om låntagarens kreditvärdighet försämras. Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institutet inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {160;010}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 20 % i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429.10, 111.1 c och 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429.10 och 111.1 c i kapitalkravsförordningen, av poster utanför balansräkningen av medel- och lågrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 20 % enligt punkt 3 a och 3 b i bilaga I till kapitalkravsförordningen (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 20 % av det nominella värdet). Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institutet inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {170;010}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 50 % i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429.10, 111.1 b och 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429.10 och 111.1 b i kapitalkravsförordningen, av poster utanför balansräkningen av medelrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 50 % enligt definitionen i schablonmetoden för kreditrisk som anges punkt 2 a och 2 b i bilaga I till kapitalkravsförordningen (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 50 % av det nominella värdet). Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>Denna cell innefattar likviditetsfaciliteter och andra åtaganden om värdepapperisering. Med andra ord är konverteringsfaktorn för alla likviditetsfaciliteter i enlighet med artikel 255 i kapitalkravsförordningen 50 % oavsett löptid.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {180;010}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 100 % i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429.10, 111.1 a och 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponeringsvärdet, i enlighet med artiklarna 429.10 och 111.1 a i kapitalkravsförordningen, av poster utanför balansräkningen av högrisktyp som skulle tilldelas en konverteringsfaktor på 100 % enligt punkt 1 a–1 k i bilaga I till kapitalkravsförordningen (exponeringsvärdet ska i detta sammanhang utgöra 100 % av det nominella värdet). Det nominella värdet ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>Denna cell innefattar likviditetsfaciliteter och andra åtaganden om värdepapperisering.</p> <p>När ett avtal avser utvidgning av ett annat avtal, ska den lägre av de två konverteringsfaktorerna som förknippas med det enskilda avtalet användas i enlighet med artikel 166.9 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                             |
| {190;010}      | <p><b>Övriga tillgångar</b></p> <p>Artikel 429.5 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Alla andra tillgångar än kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering (tillgångar som ska rapporteras i denna cell är därmed bland annat bokförda fordringar för variationsmarginal som erhållits i kontanter där sådana redovisats enligt gällande redovisningsregler, likvida tillgångar enligt definitionen för likviditetstäckning, fallerade och icke-avvecklade transaktioner). Institut ska basera värderingen på de principer som fastställs i artikel 429.5 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom transaktioner för värdepappersfinansiering och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska dessutom redovisa poster som dras av från kärnprimärkapital och primärkapitaltillskott (t.ex. immateriella tillgångar och uppskjutna skattefordringar).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| {200;010}      | <p><b>Bruttovärdeökning för säkerheter i derivattransaktioner</b></p> <p>Artikel 429a.2 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Beloppet för den derivatsäkerhet som ställs där den säkerheten minskar tillgångsbeloppet enligt gällande redovisningsregler, enligt artikel 429a.2 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera initiala marginalsäkerheter för derivattransaktioner med kvalificerad central motpart eller godtagbar variationsmarginal som erhållits i kontanter som clearats av kunden, enligt definitionen i artikel 429a.3 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                           |
| {210;010}      | <p><b>(-) Fordringar för variationsmarginal som erhållits i kontanter i derivattransaktioner</b></p> <p>Artikel 429a.3 tredje stycket i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Fordringar för variationsmarginal som betalas kontant till motparten i derivattransaktioner om institutet är skyldigt, enligt gällande redovisningsregler, att redovisa dessa fordringar som en tillgång, förutsatt att kraven i artikel 429a.3 a–e i kapitalkravsförordningen är uppfyllda.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i de övriga tillgångar som rapporteras i {190;010}.</p>                                                                                                                    |
| {220;010}      | <p><b>(-) Undantagen central motpartsdel av handelsexponeringar som clearats av kunden (initial marginalsäkerhet)</b></p> <p>Artikel 429.11 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Andelen (ställd) initial marginalsäkerhet av undantagna handelsexponeringar mot en kvalificerad central motpart från derivattransaktioner som clearats av kunden, förutsatt att dessa poster uppfyller kraven som fastställs i artikel 306.1 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i de övriga tillgångar som rapporteras i {190;010}.</p>                                                                                                                                |
| {230;010}      | <p><b>Justeringar för bokförda försäljningstransaktioner vid transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Artikel 429b.5 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Värdet av värdepapper som utlånats i en återköpstransaktion som tagits bort från balansräkningen på grund av en försäljningstransaktion enligt gällande redovisningsregler.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| {240;010}      | <p><b>(-) Förvaltningstillgångar</b></p> <p>Artikel 429.13 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Värdet av förvaltningstillgångar som uppfyller kriterierna i IAS 39 för borttagning från balansräkningen och, i förekommande fall, kriterier för icke-konsolidering enligt IFRS 10, i enlighet med artikel 429.13 i kapitalkravsförordningen, utan effekter av redovisningsrelaterad nettnings eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter av redovisningsrelaterad nettnings eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i de övriga tillgångar som rapporteras i {190;010}.</p> |
| {250;010}      | <p><b>(-) Undantagen koncernintern exponering (individuell nivå) i enlighet med artikel 429.7 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artiklarna 429.7 och 113.6 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                | <p>Exponeringar som inte har konsoliderats på tillämplig konsolideringsnivå, som kan behandlas på det sätt som anges i artikel 113.6 i kapitalkravsförordningen, förutsatt att samtliga villkor som anges i artikel 113.6 a–e i kapitalkravsförordningen är uppfyllda och att de behöriga myndigheterna har gett sitt godkännande.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| {260;010}      | <p><b>(-) Undantagen exponering i enlighet med artikel 429.14 i kapitalkravsförordningen</b></p> <p>Artikel 429.14 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Exponeringar som undantagits i enlighet med artikel 429.14 i kapitalkravsförordningen, förutsatt att samtliga villkor som anges däri är uppfyllda och att de behöriga myndigheterna har gett sitt godkännande.</p> <p>Det rapporterade beloppet ska också tas med i tillämpliga celler ovan som om inga undantag gällde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| {270;010}      | <p><b>(-) Avdraget tillgångsbelopp – primärkapital – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Artiklarna 429.4 a och 499.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Detta innefattar samtliga justeringar som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 56–60 i kapitalkravsförordningen,</li> </ul> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till de undantag, alternativ och avstående från sådana avdrag som fastställs i artiklarna 48, 49 och 79 i kapitalkravsförordningen men inte ta hänsyn till det undantag som fastställs i del tio avdelning I kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i kapitalkravsförordningen när de beräknar exponeringsvärdet i {010;010} till {260;010} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa belopp redan har dragits av från kapitalmättet, minskar de bruttosoliditetsexponeringen och rapporteras därför som negativa siffror.</p> |
| {280;010}      | <p><b>(-) Avdraget tillgångsbelopp – primärkapital – övergångsdefinition</b></p> <p>Artiklarna 429.4 a och 499.1 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Detta innefattar samtliga justeringar som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 56–60 i kapitalkravsförordningen,</li> </ul> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Exponeringsvärden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                | <p>Institut ska beakta de undantag, alternativ och avstående från sådana avdrag enligt artiklarna 48, 49 och 79 i kapitalkravsförordningen, utöver hänsyn till undantagen enligt del tio avdelning I kapitlen 1 och 2 i kapitalkravsförordningen. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i kapitalkravsförordningen när de beräknar exponeringsvärdet i {010;010} till {260;010} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa belopp redan har dragits av från kapitalmättet, minskar de bruttosoliditetsexponeringen och rapporteras därför som negativa siffror.</p>                                                                                                     |
| {290;010}      | <p><b>Summa bruttosoliditetsexponering – med en fullständigt infasad definition av primärkapital</b></p> <p>Institut ska rapportera följande belopp:</p> $\begin{aligned} & \{LRCalc;010;010\} + \{LRCalc;020;010\} + \{LRCalc;030;010\} + \{LRCalc;040;010\} + \\ & \{LRCalc;050;010\} + \{LRCalc;060;010\} + \{LRCalc;070;010\} + \{LRCalc;080;010\} + \\ & \{LRCalc;090;010\} + \{LRCalc;100;010\} + \{LRCalc;110;010\} + \{LRCalc;120;010\} + \\ & \{LRCalc;130;010\} + \{LRCalc;140;010\} + \{LRCalc;150;010\} + \{LRCalc;160;010\} + \\ & \{LRCalc;170;010\} + \{LRCalc;180;010\} + \{LRCalc;190;010\} + \{LRCalc;200;010\} + \\ & \{LRCalc;210;010\} + \{LRCalc;220;010\} + \{LRCalc;230;010\} + \{LRCalc;240;010\} + \\ & \{LRCalc;250;010\} + \{LRCalc;260;010\} + \{LRCalc;270;010\}. \end{aligned}$ |
| {300;010}      | <p><b>Summa bruttosoliditetsexponering – med en övergångsdefinition av primärkapital</b></p> <p>Institut ska rapportera följande belopp:</p> $\begin{aligned} & \{LRCalc;010;010\} + \{LRCalc;020;010\} + \{LRCalc;030;010\} + \{LRCalc;040;010\} + \\ & \{LRCalc;050;010\} + \{LRCalc;060;010\} + \{LRCalc;070;010\} + \{LRCalc;080;010\} + \\ & \{LRCalc;090;010\} + \{LRCalc;100;010\} + \{LRCalc;110;010\} + \{LRCalc;120;010\} + \\ & \{LRCalc;130;010\} - \{LRCalc;140;010\} + \{LRCalc;150;010\} + \{LRCalc;160;010\} + \\ & \{LRCalc;170;010\} + \{LRCalc;180;010\} + \{LRCalc;190;010\} + \{LRCalc;200;010\} + \\ & \{LRCalc;210;010\} + \{LRCalc;220;010\} + \{LRCalc;230;010\} + \{LRCalc;240;010\} + \\ & \{LRCalc;250;010\} + \{LRCalc;260;010\} + \{LRCalc;280;010\}. \end{aligned}$             |
| Rad och kolumn | Kapital                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| {310;010}      | <p><b>Primärkapital – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Artiklarna 429.3 och 499.1 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser primärkapitalet beräknat i enlighet med artikel 25 i kapitalkravsförordningen, utan hänsyn till det undantag som fastställs i del tio avdelning I kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| {320;010}      | <p><b>Primärkapital – övergångsdefinition</b></p> <p>Artiklarna 429.3 och 499.1 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser primärkapitalet beräknat i enlighet med artikel 25 i kapitalkravsförordningen, med hänsyn till det undantag som fastställs i del tio avdelning I kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rad och kolumn | Bruttosoliditetsgrad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| {330;010}      | <p><b>Bruttosoliditet – med en fullständigt infasad definition av primärkapital</b></p> <p>Artiklarna 429.2 och 499.1 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser bruttosoliditetsgraden beräknad enligt punkt 4 i del II i denna bilaga.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

|                | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                       |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rad och kolumn | Bruttosoliditetsgrad                                                                                                                                                                                                           |
| {340;010}      | <p><b>Bruttosoliditet – med en övergångsdefinition av primärkapital</b></p> <p>Artiklarna 429.2 och 499.1 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser bruttosoliditetsgraden beräknad enligt punkt 5 i del II i denna bilaga.</p> |

5. **C 40.00 – Alternativ behandling av exponeringsmått (LR1)**

21. I denna del av rapporteringen samlas uppgifter in om alternativ behandling av derivat, transaktioner för värdepappersfinansiering och poster utanför balansräkningen.
22. Institut ska fastställa ”de redovisade balansräkningsvärdena” i LR1 utifrån gällande redovisningsregler i enlighet med artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen. Med ”redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering” avses det redovisade balansräkningsvärdet utan hänsyn tagen till några effekter av nettning eller annan kreditriskreducering.
23. Med undantag för {250;120} och {260;120} ska institut rapportera LR1 som om de undantag som avses i LR Calc-cellerna {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010}, {220;010}, {250;010} och {260;010} inte gällde.

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {010;010}      | <p><b>Derivat – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Avser summan av {020;010}, {050;010} och {060;010}.</p>                                                                                                                                                                                                                            |
| {010;020}      | <p><b>Derivat – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Avser summan av {020;020}, {050;020} och {060;020}.</p>                                                                                                                                                                                           |
| {010;050}      | <p><b>Derivat – tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering)</b></p> <p>Avser summan av {020;050}, {050;050} och {060;050}.</p>                                                                                                                                                                |
| {010;070}      | <p><b>Derivat – teoretiskt belopp</b></p> <p>Avser summan av {020;070}, {050;070} och {060;070}.</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| {020;010}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart och kontraktet ska redovisas som en tillgång i balansräkningen.</p> |
| {020;020}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                 |



▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart och kontraktet redovisas som en tillgång i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller annan kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| {020;050}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) – tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering)</b></p> <p>Avser summan av {030;050} och {040;050}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| {020;070}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) – teoretiskt belopp</b></p> <p>Avser summan av cellerna {030;070} och {040;070}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {020;075}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) – begränsat teoretiskt belopp</b></p> <p>I denna cell hänvisas det till det teoretiska beloppet för kreditderivat (sålt skydd) som i {020; 070} efter en minskning med eventuella negativa förändringar i verkliga värden som har medräknats i primärkapitalet med hänsyn till det utfärdade kreditderivatet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| {030;050}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) som är föremål för en slutavräkningsklausul – tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering)</b></p> <p>Artikel 299.2 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till den möjliga framtida exponeringen av kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart som omfattas av en slutavräkningsklausul utan nettning eller annan kreditriskreducering. I denna cell ska institut inte inkludera tillägg för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart som inte omfattas av en slutavräkningsklausul. Institut ska i stället inkludera detta i {LR1;040;050}.</p> <p>En slutavräkningsklausul ska definieras som en klausul som ger den icke-fallerande parten rätt att i god tid avbryta och slutavräkna alla transaktioner inom ramen för kontraktet i händelse av ett obestånd, exempelvis om motparten skulle gå i konkurs eller bli insolvent.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p> |
| {030;070}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) som är föremål för en slutavräkningsklausul – teoretiskt belopp</b></p> <p>I denna cell hänvisas det till det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart som omfattas av en slutavräkningsklausul.</p> <p>En slutavräkningsklausul ska definieras som en klausul som ger den icke-fallerande parten rätt att i god tid avbryta och slutavräkna alla transaktioner inom ramen för kontraktet i händelse av ett obestånd, exempelvis om motparten skulle gå i konkurs eller bli insolvent.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| {040;050}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) som är föremål för en slutavräkningsklausul – tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering)</b></p> <p>Artikel 299.2 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>I denna cell hänvisas det till den möjliga framtida exponeringen av kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart som <b>inte</b> omfattas av en slutavräkningsklausul utan nettning eller annan kreditriskreducering.</p> <p>En slutavräkningsklausul ska definieras som en klausul som ger den icke-fallerande parten rätt att i god tid avbryta och slutavräkna alla transaktioner inom ramen för kontraktet i händelse av ett obestånd, exempelvis om motparten skulle gå i konkurs eller bli insolvent.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>                                                                                  |
| {040;070}      | <p><b>Kreditderivat (sålt skydd) som inte är föremål för en slutavräkningsklausul – teoretiskt belopp</b></p> <p>I denna cell hänvisas det till det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet säljer kreditskydd till en motpart som <b>inte</b> omfattas av en slutavräkningsklausul.</p> <p>En slutavräkningsklausul ska definieras som en klausul som ger den icke-fallerande parten rätt att i god tid avbryta och slutavräkna alla transaktioner inom ramen för kontraktet i händelse av ett obestånd, exempelvis om motparten skulle gå i konkurs eller bli insolvent.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>                            |
| {050;010}      | <p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för kreditderivat om institutet köper kreditskydd från en motpart och kontraktet ska redovisas som en tillgång i balansräkningen.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| {050;020}      | <p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för kreditderivat om institutet köper kreditskydd från en motpart och kontraktet redovisas som en tillgång i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p> |
| {050;050}      | <p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering)</b></p> <p>Artikel 299.2 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till den möjliga framtida exponeringen av kreditderivat om institutet köper kreditskydd från en motpart utan nettning eller annan kreditriskreducering.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {050;070}      | <p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – teoretiskt belopp</b></p> <p>I denna cell hänvisas det till det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet köper kredit-skydd från en motpart.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till alla kreditderivat och inte bara de som överförts till handelslagret.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| {050;075}      | <p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – begränsat teoretiskt belopp</b></p> <p>I denna cell hänvisas det till det teoretiska belopp för kreditderivat (köpt skydd) som i {050;050} efter minskning med eventuella positiva förändringar i verkliga värden som har medräknats i primärkapitalet med hänsyn till det köpta kreditderivatet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| {050;085}      | <p><b>Kreditderivat (köpt skydd) – begränsat teoretiskt belopp (samma referensnamn)</b></p> <p>Det teoretiska beloppet för kreditderivat om institutet köper kredit-skydd för samma underliggande referensnamn som för de kreditderivat som utfärdas av det rapporterande institutet.</p> <p>Vid rapportering av detta cellvärde betraktas underliggande referensnamn vara likvärdiga om de äsyftar samma juridiska person och senioritet.</p> <p>Kreditskydd som köpts i en grupp av referensenheter betraktas som likvärdiga om skyddet finansiellt sett motsvarar det skydd som köpts separat för vart och ett av namnen i gruppen.</p> <p>Om ett institut köper kredit-skydd i en pool av referensnamn anses kredit-skyddet endast vara likvärdigt om det köpta kredit-skyddet täcker samtliga delar i den pool avseende vilken kredit-skydd har sålts. Med andra ord kan kvittning endast redovisas när gruppen av referensenheter och prioriteringsnivån avseende båda transaktioner är identiska.</p> <p>För varje referensnamn gäller att de teoretiska belopp för köpt kredit-skydd som beaktas i denna cell inte får överstiga det belopp som rapporteras i {020;075} och {050;075}.</p> |
| {060;010}      | <p><b>Finansiella derivat – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för sådana kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen om kontraktet redovisas som tillgångar i balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| {060;020}      | <p><b>Finansiella derivat – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för sådana kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen om kontraktet redovisas som tillgångar i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| {060;050}      | <p><b>Finansiella derivat – tillägg enligt marknadsvärderingsmetoden (utan nettning eller annan kreditriskreducering)</b></p> <p>Artikel 274 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till den regulatoriska möjliga framtida exponeringen av kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, utan nettning eller annan kreditriskreducering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {060;070}      | <p><b>Finansiella derivat – teoretiskt belopp</b></p> <p>I denna cell hänvisas det till det teoretiska beloppet för sådana kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| {070;010}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som omfattas av ett ramavtal om nettning – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artiklarna 4.1.77 och 206 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet av transaktioner för värdepappersfinansiering enligt gällande redovisningsregler som omfattas av ett godtagbart ramavtal om nettning enligt artikel 206 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera detta i {090;010}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| {070;020}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som omfattas av ramavtal om nettning – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artiklarna 4.1.77 och 206 i kapitalkravsförordningen</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för transaktioner för värdepappersfinansiering som omfattas av ett godtagbart ramavtal om nettning enligt artikel 206 i kapitalkravsförordningen om kontraktet redovisas som tillgångar i balansräkningen, utan effekter avseende tillsyn, redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras). Om försäljningsredovisning görs av en transaktioner för värdepappersfinansiering enligt gällande redovisningsregler ska institut dessutom ändra alla försäljningsrelaterade bokföringsposter.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera detta i {090;020}.</p> |
| {070;040}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som omfattas av ett ramavtal om nettning – tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Artikel 206 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska fastställa nettningsmängder för transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet sådana utanför balansräkningen, som omfattas av ett nettningsavtal som uppfyller villkoren i artikel 206 i kapitalkravsförordningen. För varje nettningsmängd ska institut beräkna tillägget för aktuell motpartsexponering enligt följande formel:</p> $CCE = \max\{\sum_i E_i - \sum_i C_i; 0\}$ <p>där</p> <p><math>i</math> = varje transaktion i nettningsmängden.</p> <p><math>E_i</math> = för transaktion <math>i</math>, värdet <math>E_i</math> enligt definitionen i artikel 220.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p><math>C_i</math> = för transaktion <math>i</math>, värdet <math>C_i</math> enligt definitionen i artikel 220.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska sammanställa formelns beräkningsresultat för alla nettningsmängder och ange resultatet i denna cell.</p>                                                                                                                                                       |
| {080;010}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av ett ramavtal om nettning – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## ▼ M10

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>Det redovisade balansräkningsvärdet av transaktioner för värdepappersfinansiering enligt gällande redovisningsregler som <b>inte</b> omfattas av ett godtagbart ramavtal om nettning enligt artikel 206 i kapitalkravsförordningen om kontraktet redovisas som en tillgång i balansräkningen.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera detta i {090;010}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| {080;020}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av ramavtal om nettning – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för transaktioner för värdepappersfinansiering som <b>inte</b> omfattas av ett godtagbart ramavtal om nettning enligt artikel 206 i kapitalkravsförordningen om kontraktet redovisas som tillgångar i balansräkningen, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras). Om försäljningsredovisning görs av en transaktioner för värdepappersfinansiering enligt gällande redovisningsregler ska institut dessutom ändra alla försäljningsrelaterade bokföringsposter.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera mottagna kontanter eller värdepapper som lämnas till en motpart genom ovannämnda transaktioner och som tas med i balansräkningen (dvs. redovisningskraven för borttagning uppfylls inte). Institut ska i stället inkludera detta i {090;020}.</p> |
| {080;040}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av ett ramavtal om nettning – tillägg för transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Artikel 206 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>För transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet sådana utanför balansräkningen, som <b>inte</b> omfattas av ett godtagbart ramavtal om nettning enligt artikel 206 i kapitalkravsförordningen, ska institut fastställa mängder som inbegriper alla tillgångar i en transaktion (dvs. varje transaktion för värdepappersfinansiering hanteras som en egen mängd) och för varje mängd fastställa tillägget för aktuell motpartsexponering enligt följande formel:</p> $\text{Aktuell motpartsexponering} = \text{högst } \{(E - C); 0\}$ <p>där</p> <p>E = värdet <math>E_i</math> enligt definitionen i artikel 220.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>C = värdet <math>C_i</math> enligt definitionen i artikel 220.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska sammanställa formelns beräkningsresultat för alla mängder ovan och ange resultatet i denna cell.</p>                                                                                                                                                                     |
| {090;010}      | <p><b>Övriga tillgångar – redovisat balansräkningsvärde</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler av alla andra tillgångar än de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat, och transaktioner för värdepappersfinansiering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| {090;020}      | <p><b>Övriga tillgångar – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Artikel 4.1.77 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för alla andra tillgångar än kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {100;070}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen av lågrisktyp enligt bestämmelserna om riskfyllda tillgångar, varav – nominellt värde</b></p> <p>Artikel 111 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av poster utanför balansräkningen som skulle få en konverteringsfaktor på 0 % enligt schablonmetoden för kreditrisker. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                            |
| {110;070}      | <p><b>Rullande hushållsexponeringar, varav – nominellt värde</b></p> <p>Artiklarna 111 och 154.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av poster utanför balansräkningen vad gäller godtagbara rullande hushållsexponeringar som uppfyller kraven i artikel 154.4 a–c i kapitalkravsförordningen. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>Detta inbegriper alla exponeringar som är riktade mot individer, rullande och förenade med villkorslös uppsägning enligt beskrivningen i artikel 149 b i kapitalkravsförordningen, som totalt sett är begränsade till 100 000 euro per gäldenär.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {120;070}      | <p><b>Kreditkortsavtal med villkorslös uppsägning – nominellt värde</b></p> <p>Artiklarna 111 och 154.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av kreditkortsavtal som villkorslöst kan sägas upp när som helst av institutet utan förvarning och som skulle få en konverteringsfaktor på 0 % enligt schablonmetoden för kreditrisker. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kreditavtal som i själva verket innebär automatisk uppsägning om låntagarens kreditvärdighet försämras.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                             |
| {130;070}      | <p><b>Icke-rullande avtal som med villkorslös uppsägning – nominellt värde</b></p> <p>Artiklarna 111 och 154.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Här hänvisas det till det nominella värdet av andra avtal som villkorslöst kan sägas upp när som helst av institutet utan förvarning och som skulle få en konverteringsfaktor på 0 % enligt schablonmetoden för kreditrisker. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera kreditavtal som i själva verket innebär automatisk uppsägning om låntagarens kreditvärdighet försämras.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                    |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {140;070}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen av medel- eller lågrisktyp enligt bestämmelserna om räntekänsliga tillgångar – nominellt värde</b></p> <p>Artikel 111 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av poster utanför balansräkningen som skulle få en konverteringsfaktor på 20 % enligt schablonmetoden för kreditrisker. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {150;070}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen av medelrisktyp enligt bestämmelserna om räntekänsliga tillgångar – nominellt värde</b></p> <p>Artikel 111 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av poster utanför balansräkningen som skulle få en konverteringsfaktor på 50 % enligt schablonmetoden för kreditrisker. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p>            |
| {160;070}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen av fullrisktyp enligt bestämmelserna om räntekänsliga tillgångar – nominellt värde</b></p> <p>Artikel 111 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av poster utanför balansräkningen som skulle få en konverteringsfaktor på 100 % enligt schablonmetoden för kreditrisker. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p> <p>I denna cell ska institut inte inkludera de kontrakt som anges i bilaga II till kapitalkravsförordningen, kreditderivat och transaktioner för värdepappersfinansiering i enlighet med artikel 429.10 i kapitalkravsförordningen.</p>            |
| {170;070}      | <p><b>(memorandumpost) Utnyttjade belopp avseende rullande hushållsexponeringar – nominellt värde</b></p> <p>Artikel 154.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av utnyttjade belopp avseende rullande hushållsexponeringar. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| {180;070}      | <p><b>(memorandumpost) Utnyttjade belopp avseende kreditkortsavtal med villkorslös uppsägning – nominellt värde</b></p> <p>Artiklarna 111 och 154.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av utnyttjade belopp avseende kreditkortsavtal med villkorslös uppsägning. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| {190;070}      | <p><b>(memorandumpost) Utnyttjade belopp avseende icke-rullande avtal med villkorslös uppsägning – nominellt värde</b></p> <p>Artiklarna 111 och 154.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell hänvisas det till det nominella värdet av utnyttjade belopp avseende icke-rullande avtal med villkorslös uppsägning. Detta värde ska inte minskas med specifika kreditriskjusteringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {210;020}      | <p><b>Mottagen kontant säkerhet i derivattransaktioner – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för kontant säkerhet som mottagits i derivattransaktioner, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p> <p>I denna cell definieras kontanter som det totala kontanta beloppet inklusive mynt och sedlar. I denna cell definieras kontanter som det totala kontanta beloppet inklusive mynt och sedlar. Samlad inlåning hos centralbanker ska inkluderas om denna kan tas ut under perioder av stress. Institut ska inte rapportera kontanta medel som är insatta hos andra institut i denna cell.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {220;020}      | <p><b>Fordringar avseende kontant säkerhet i derivattransaktioner – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler av fordringar avseende kontant säkerhet som bokförts mot derivattransaktioner, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller annan kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras). Institut som enligt gällande redovisningsregler i netto får inbringa fordringar avseende kontant säkerhet som bokförts mot motsvarande derivatskuld (negativt verkligt värde) och som väljer att göra detta ska boka av nettningen och ange nettovärdet av likvida medel.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| {230;020}      | <p><b>Värdepapper som mottagits i en transaktion för värdepappersfinansiering och som redovisas som en tillgång – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler för värdepapper som mottagits i en transaktion för värdepappersfinansiering och som redovisas som en tillgång enligt tillämplig redovisningsram, utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| {240;020}      | <p><b>Kontantlånetransaktion i samband med en transaktion för värdepappersfinansiering (kontantfordringar) – redovisat värde utan nettning eller annan kreditriskreducering</b></p> <p>Det redovisade balansräkningsvärdet enligt gällande redovisningsregler av kontanta medel som lånats ut till värdepappersinnehavaren inom ramen för en behörig kontantlånetransaktion (Cash Conduit Lending Transaction, CCLT), utan effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller andra effekter av kreditriskreducering (dvs. eventuella effekter avseende redovisningsrelaterad nettning eller kreditriskreducering som har påverkat det redovisade värdet ska återföras).</p> <p>I denna cell definieras kontanter som det totala kontanta beloppet inklusive mynt och sedlar. I denna cell definieras kontanter som det totala kontanta beloppet inklusive mynt och sedlar. Samlad inlåning hos centralbanker ska inkluderas om denna kan tas ut under perioder av stress. Institut ska inte ange kontanta medel som är insatta hos andra institut i denna cell.</p> <p>En kontantlånetransaktion definieras som en kombination av två transaktioner där ett institut lånar värdepapper av värdepappersinnehavaren och i sin tur lånar ut värdepapper till värdepappersköparen. Institutet får kontant säkerhet från värdepappersköparen och lånar i sin tur ut de mottagna medlen till värdepappersinnehavaren. En behörig kontantlånetransaktion ska uppfylla samtliga följande krav:</p> <p>a) Båda de enskilda transaktioner som ingår i kontantlånetransaktionen ska ske på samma affärsdag eller, när det gäller internationella transaktioner, närliggande affärsdagar.</p> |



▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>b) Där det inte finns någon specificerad löptid för transaktionerna ska institutet ha den lagliga rätten att sälja ut någon del av kontantlånetransaktionen, dvs. båda transaktionerna, när som helst och utan förvarning.</p> <p>c) Där det finns en specificerad löptid för transaktionerna ska inte kontantlånetransaktionen orsaka löptidsobalanser för institutet, och institutet ska ha den lagliga rätten att sälja ut någon del av kontantlånetransaktionen, dvs. båda transaktionerna, när som helst och utan förvarning.</p> <p>d) Detta ska inte ge upphov till någon ytterligare exponering.</p> |
| {250;120}      | <p><b>Exponeringar som kan behandlas enligt artikel 113.6 i kapitalkravsförordningen – hypotetisk undantagen bruttosoliditetsexponering</b></p> <p>Totalbeloppet av bruttosoliditetsexponering som skulle vara undantaget om behöriga myndigheter i största möjliga mån skulle bevilja tillstånd att undanta exponeringar enligt kraven som anges i artikel 113.6 a–e i kapitalkravsförordningen och vilka har godkänts enligt artikel 113.6 i samma förordning. Om den behöriga myndigheten redan beviljar tillstånd i största möjliga mån motsvarar värdet i denna cell värdet i {LRCalc;250;010}.</p>        |
| {260;120}      | <p><b>Exponeringar som uppfyller kraven i artikel 429.14 a–c i kapitalkravsförordningen – hypotetisk undantagen bruttosoliditetsexponering</b></p> <p>Totalbeloppet av bruttosoliditetsexponering som skulle vara undantaget om behöriga myndigheter i största möjliga mån skulle bevilja tillstånd att undanta exponeringar som uppfyller kraven i artikel 429.14 a–c i kapitalkravsförordningen. Om den behöriga myndigheten redan beviljar tillstånd i största möjliga mån motsvarar värdet i denna cell värdet i {LRCalc;260;010}.</p>                                                                      |

6. **C 41.00 – Poster inom och utanför balansräkningen – ytterligare uppdelning av exponeringar (LR2)**

24. I mall LR2 ges information om ytterligare uppdelade poster för alla exponeringar inom och utanför balansräkningen <sup>(1)</sup> utanför handelslagret och alla exponeringar i handelslagret som omfattas av motpartsrisiker. Uppdelningen har gjorts enligt de riskvikter som tillämpas enligt avsnittet om kreditrisiker i kapitalkravsförordningen. Exponeringar beräknas på olika sätt enligt antingen schablonmetoden eller internmetoden.
25. När det gäller exponeringar som får stöd genom kreditriskreduceringsmetoder som innebär att motpartens riskviktning ersätts med garantins riskviktning, ska institut hänvisa till riskvikten efter substitutionseffekten. Enligt internmetoden ska institut göra följande beräkning: när det gäller exponeringar (förutom sådana som medför särskilda regulatoriska riskvikter) avseende varje gäldenärsriskklass, får man fram riskvikten genom att dela den riskvägda exponering som erhållits genom riskviktningensformeln eller den formelbaserade metoden (för kreditrisk- respektive värdepappersexponeringar) med exponeringsvärdet, med hänsyn tagen till in- och utflöden på grund av kreditriskreduceringsmetoder med substitutionseffekt på exponeringen. Enligt internmetoden ska de automatiskt klassificerade exponeringarna tas bort från raderna {020;010} till {090;010} och tas med i rad {100;010}. Enligt schablonmetoden ska exponeringar som omfattas av artikel 112 j i kapitalkravsförordningen tas bort från {020;020} till {090;020} och tas med i {100;020}.

<sup>(1)</sup> Detta inbegriper värdepapperiseringar och aktieexponeringar som omfattas av en kreditrisk.

▼ **M10**

26. Båda metoderna innebär att institut ska betrakta exponeringar som dragits av från det lagstadgade kapitalet som att de har åsatts en riskvikt på 1 250 %.

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <b>Summan av exponeringar inom och utanför balansräkningen utanför handelslagret och exponeringar i handelslagret som är föremål för motpartsrisker (uppdelning enligt riskvikt)</b><br>Avser summan av {020;} till {100;}.<br><br>                    |
| 020 | = 0 %<br>Exponeringar med en riskvikt på 0 %.                                                                                                                                                                                                          |
| 030 | > 0 % och ≤ 12 %<br>Exponeringar med en riskvikt som ingår i en rad riskvikter som överstiger 0 % och är lägre än eller lika med 12 %.                                                                                                                 |
| 040 | > 12 % och ≤ 20 %<br>Exponeringar med en riskvikt som ingår i en rad riskvikter som överstiger 12 % och är lägre än eller lika med 20 %.                                                                                                               |
| 050 | > 20 % och ≤ 50 %<br>Exponeringar med en riskvikt som ingår i en rad riskvikter som överstiger 20 % och är lägre än eller lika med 50 %.                                                                                                               |
| 060 | > 50 % och ≤ 75 %<br>Exponeringar med en riskvikt som ingår i en rad riskvikter som överstiger 50 % och är lägre än eller lika med 75 %.                                                                                                               |
| 070 | > 75 % och ≤ 100 %<br>Exponeringar med en riskvikt som ingår i en rad riskvikter som överstiger 75 % och är lägre än eller lika med 100 %.                                                                                                             |
| 080 | > 100 % och ≤ 425 %<br>Exponeringar med en riskvikt som ingår i en rad riskvikter som överstiger 100 % och är lägre än eller lika med 425 %.                                                                                                           |
| 090 | > 425 % och ≤ 1250 %<br>Exponeringar med en riskvikt som ingår i en rad riskvikter som överstiger 425 % och är lägre än eller lika med 1250 %.                                                                                                         |
| 100 | <b>Fallerande exponeringar</b><br>Enligt schablonmetoden, exponeringar som omfattas av artikel 112 j i kapitalkravsförordningen.<br>Enligt internmetoden utgör alla exponeringar med en sannolikhet för fallissemang på 100 % fallerande exponeringar. |

▼ **M10**

| Rad    | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110    | <p><b>(memorandumpost) Lågriskposter utanför balansräkningen eller poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 0 % enligt kapitaltäckningsgrad</b></p> <p>Lågriskposter utanför balansräkningen i enlighet med artikel 111 i kapitalkravsförordningen och poster utanför balansräkningen med en konverteringsfaktor på 0 % i enlighet med artikel 166 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                    |
| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 010    | <p><b>Exponeringar inom och utanför balansräkningen (exponeringar enligt schablonmetoden)</b></p> <p>Exponeringsvärden inom och utanför balansräkningen med hänsyn tagen till värdejusteringar, alla kreditriskreducerings- och konverteringsfaktorer, enligt beräkningen i del tre avdelning II kapitel 2 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                |
| 020    | <p><b>Exponeringar inom och utanför balansräkningen (exponeringar enligt internmetod)</b></p> <p>Exponeringsvärden inom och utanför balansräkningen i enlighet med artikel 166 i kapitalkravsförordningen och artikel 230.1 andra stycket första meningen i kapitalkravsförordningen, med hänsyn tagen till in- och utflöden på grund av kreditriskreduceringsmetoder med substitutions-effekt på exponeringen.</p> <p>När det gäller poster utanför balansräkningen ska institut tillämpa de konverteringsfaktorer som definieras i artikel 166.8–166.10 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| 030    | <p><b>Nominellt värde</b></p> <p>Exponeringsvärde av poster utanför balansräkningen enligt definitionen i artiklarna 111 och 166 i kapitalkravsförordningen utan tillämpning av konverteringsfaktorer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

7. **C 42.00 – Alternativ definition av kapital (LR3)**

27. Mall LR3 innehåller information om de kapitalmätt som krävs för den översyn som föreskrivs i artikel 511 i kapitalkravsförordningen.

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {010;010}      | <p><b>Kärnprimärkapital – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Artikel 50 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser kärnprimärkapitalet enligt definitionen i artikel 50 i kapitalkravsförordningen, utan hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {020;010}      | <p><b>Kärnprimärkapital – övergångsdefinition</b></p> <p>Artikel 50 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser kärnprimärkapitalet beräknat enligt definitionen i artikel 50 i kapitalkravsförordningen och med hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen.</p>  |
| {030;010}      | <p><b>Total kapitalbas – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Artikel 72 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser kapitalbasen enligt definitionen i artikel 72 i kapitalkravsförordningen, utan hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen.</p>         |
| {040;010}      | <p><b>Total kapitalbas – övergångsdefinition</b></p> <p>Artikel 72 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Avser kapitalbasen enligt definitionen i artikel 72 i kapitalkravsförordningen med hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen.</p>                       |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {055;010}      | <p><b>Avdraget tillgångsbelopp – från kärnprimärkapitalposter – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Omfattar regulatoriska justeringar av kärnprimärkapitalposter som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i kapitalkravsförordningen,</li> </ul> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till de undantag, alternativ och avstående från sådana avdrag som fastställs i artiklarna 48, 49 och 79 i kapitalkravsförordningen men inte ta hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i kapitalkravsförordningen när de beräknar exponeringsvärdet i {LRCalc;10;10} till {LRCalc;260;10} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa justeringar minskar den totala kapitalbasen ska de rapporteras som negativa belopp.</p> |
| {065;010}      | <p><b>Avdraget tillgångsbelopp – från kärnprimärkapitalposter – övergångsdefinition</b></p> <p>Omfattar regulatoriska justeringar av kärnprimärkapitalposter som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i kapitalkravsförordningen,</li> </ul> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till de undantag, alternativ och avstående från sådana avdrag som fastställs i artiklarna 48, 49 och 79 i kapitalkravsförordningen och även ta hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i kapitalkravsförordningen när de beräknar exponeringsvärdet i {LRCalc;10;10} till {LRCalc;260;10} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa justeringar minskar den totala kapitalbasen ska de rapporteras som negativa belopp.</p>             |
| {075;010}      | <p><b>Avdraget tillgångsbelopp – från kapitalbasposter – fullständigt infasad definition</b></p> <p>Omfattar regulatoriska justeringar av kapitalbasposter som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 66–70 i kapitalkravsförordningen,</li> </ul> <p>— beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## ▼ M10

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>Institut ska ta hänsyn till de undantag, alternativ och avstående från sådana avdrag som fastställs i artiklarna 48, 49 och 79 i kapitalkravsförordningen men inte ta hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i kapitalkravsförordningen när de beräknar exponeringsvärdet i raderna {LRCalc;10;10} till {LRCalc;260;10} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa justeringar minskar den totala kapitalbasen ska de rapporteras som negativa belopp.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| {085;010}      | <p><b>Avdraget tillgångsbelopp – från kapitalbasposter – övergångsdefinition</b></p> <p>Omfattar regulatoriska justeringar av kapitalbasposter som ändrar värdet på en tillgång och som krävs enligt artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— artiklarna 32–35 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 36–47 i kapitalkravsförordningen, eller</li> <li>— artiklarna 66–70 i kapitalkravsförordningen,</li> <li>— beroende på vad som är tillämpligt.</li> </ul> <p>beroende på vad som är tillämpligt.</p> <p>Institut ska ta hänsyn till de undantag, alternativ och avstående från sådana avdrag som fastställs i artiklarna 48, 49 och 79 i kapitalkravsförordningen och även ta hänsyn till det undantag som fastställs i del tio kapitel 1 och 2 i kapitalkravsförordningen. För att undvika dubbelräkning ska institut varken rapportera de justeringar som redan tillämpats enligt artikel 111 i kapitalkravsförordningen när de beräknar exponeringsvärdet i {LRCalc;10;10} till {LRCalc;260;10} eller rapportera justeringar som inte drar av värdet på en specifik tillgång.</p> <p>Eftersom dessa justeringar minskar den totala kapitalbasen ska de rapporteras som negativa belopp.</p> |

## 8. C 43.00 – Alternativ uppdelning av komponenter i exponeringsmått för bruttosoliditetsgrad (LR4)

28. Institutet ska rapportera bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde i LR4 efter tillämpning av tillämpliga undantag som avses i följande LRCalc-celler: {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010}, {220;010}, {250;010} och {260;010}.

29. För att undvika dubbelräkning ska institut använda ekvationen i följande punkt:

30. Institutet ska använda följande ekvation enligt punkt 29:

$$\begin{aligned}
 & \{LRCalc;010;010\} + \{LRCalc;020;010\} + \{LRCalc;030;010\} + \\
 & \{LRCalc;040;010\} + \{LRCalc;050;010\} + \{LRCalc;060;010\} + \\
 & \{LRCalc;070;010\} + \{LRCalc;080;010\} + \{LRCalc;090;010\} + \\
 & \{LRCalc;100;010\} + \{LRCalc;110;010\} + \{LRCalc;120;010\} + \\
 & \{LRCalc;130;010\} + \{LRCalc;140;010\} + \{LRCalc;150;010\} + \\
 & \{LRCalc;160;010\} + \{LRCalc;170;010\} + \{LRCalc;180;010\} + \\
 & \{LRCalc;190;010\} + \{LRCalc;200;010\} + \{LRCalc;210;010\} + \\
 & \{LRCalc;220;010\} + \{LRCalc;230;010\} + \{LRCalc;240;010\} + \\
 & \{LRCalc;250;010\} + \{LRCalc;260;010\} = [\{LR4;010;010\} + \\
 & \{LR4;040;010\} + \{LR4;050;010\} + \{LR4;060;010\} + \{LR4;065;010\} \\
 & + \{LR4;070;010\} + \{LR4;080;010\} + \{LR4;080;020\} + \{LR4;090;010\} \\
 & + \{LR4;090;020\} + \{LR4;140;010\} + \{LR4;140;020\} + \{LR4;180;010\} \\
 & + \{LR4;180;020\} + \{LR4;190;010\} + \{LR4;190;020\} + \{LR4;210;010\} \\
 & + \{LR4;210;020\} + \{LR4;230;010\} + \{LR4;230;020\} + \{LR4;280;010\} \\
 & + \{LR4;280;020\} + \{LR4;290;010\} + \{LR4;290;020\}].
 \end{aligned}$$

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {010;010}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde beräknat som summan av {LRCalc;150;010}, {LRCalc;160;010}, {LRCalc;170;010} och {LRCalc;180;010}, exklusive respektive koncern-interna exponeringar (individuell nivå) som är undantagna i enlighet med artikel 429.7 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| {010;020}      | <p><b>Poster utanför balansräkningen, varav – riskvägda tillgångar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster utanför balansräkningen – med undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering och derivat – enligt schablonmetoden och internmetoden. När det gäller exponeringar enligt schablonmetoden ska institut fastställa det riskvägda exponeringsbeloppet i enlighet med del tre avdelning II kapitel 2 i kapitalkravsförordningen. När det gäller exponeringar beräknade enligt internmetoden ska institut fastställa det riskvägda exponeringsbeloppet i enlighet med del 3 avdelning II kapitel 3 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                 |
| {020;010}      | <p><b>Handelsfinansiering, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde i fråga om poster utanför balansräkningen avseende handelsfinansiering. Vid rapportering i LR4 ska poster utanför balansräkningen i fråga om handelsfinansiering avse utfärdade och bekräftade import- och exportremburser som är kortfristiga och självlikviderade samt liknande transaktioner.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| {020;020}      | <p><b>Handelsfinansiering, varav – riskvägda tillgångar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster utanför balansräkningen – med undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering och derivat – avseende handelsfinansiering. Vid rapportering i LR4 ska poster utanför balansräkningen i fråga om handelsfinansiering avse utfärdade och bekräftade import- och exportremburser som är kortfristiga och självlikviderade samt liknande transaktioner.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| {030;010}      | <p><b>Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde i fråga om poster utanför balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem.</p> <p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gävbistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p>                                         |
| {030;020}      | <p><b>Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – riskvägda tillgångar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet för poster utanför balansräkningen – med undantag för transaktioner för värdepappersfinansiering och derivat – avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem.</p> <p>När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gävbistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> |
| {040;010}      | <p><b>Derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom ramen för ett avtal om produktövergripande nettning – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering om de omfattas av ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {040;020}      | <p><b>Derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering inom ramen för ett avtal om produktövergripande nettning – riskvägda tillgångar</b></p> <p>De riskvägda exponeringsbeloppen för kredit- och motpartsrisk beräknade enligt del tre avdelning II i kapitalkravsförordningen, för derivat och transaktioner för värdepappersfinansiering, inbegripet sådana utanför balansräkningen, om de omfattas av ett produktövergripande nettningssavtal enligt definitionen i artikel 272.25 i kapitalkravsförordningen.</p> |
| {050;010}      | <p><b>Derivat som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller derivat som <b>inte</b> omfattas av ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                               |
| {050;020}      | <p><b>Derivat som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – riskvägda tillgångar</b></p> <p>De riskvägda exponeringsbeloppen för kredit- och motpartsrisk i derivat beräknade enligt del tre avdelning II i kapitalkravsförordningen, inbegripet sådana utanför balansräkningen, om de inte omfattas av ett produktövergripande nettningssavtal enligt definitionen i artikel 272.25 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                     |
| {060;010}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller transaktioner för värdepappersfinansiering som <b>inte</b> omfattas av ett avtal om produktövergripande nettning enligt definitionen i artikel 272.25 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                         |
| {060;020}      | <p><b>Transaktioner för värdepappersfinansiering som inte omfattas av något avtal om produktövergripande nettning – riskvägda tillgångar</b></p> <p>De riskvägda exponeringsbeloppen för kredit- och motpartsrisk i transaktioner för värdepappersfinansiering beräknade enligt del tre avdelning II i kapitalkravsförordningen, inbegripet sådana utanför balansräkningen, om de <b>inte</b> omfattas av ett produktövergripande nettningssavtal enligt definitionen i artikel 272.25 i kapitalkravsförordningen.</p>        |
| {065;010}      | <p><b>Exponeringsbelopp till följd av ytterligare behandling av kreditderivat – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Denna cell motsvarar differensen mellan {LRCalc;130;010} och {LRCalc;140;010}, exklusive respektive koncerninterna exponeringar (individuell nivå) som är undantagna i enlighet med artikel 429.7 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                         |
| {070;010}      | <p><b>Övriga tillgångar i handelslagret – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller poster som ska rapporteras i {LRCalc;190;010}, inklusive poster utanför handelslagret.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| {070;020}      | <p><b>Övriga tillgångar i handelslagret – riskvägda tillgångar</b></p> <p>Kapitalbaskrav multiplicerat med 12,5 avseende poster som omfattas av del tre avdelning IV i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {080;010}      | <p><b>Säkerställda obligationer – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt definitionen i artikel 129 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                |
| {080;020}      | <p><b>Säkerställda obligationer – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt definitionen i artikel 161.1 d i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {080;030}      | <p><b>Säkerställda obligationer – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt artikel 129 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                              |
| {080;040}      | <p><b>Säkerställda obligationer – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt artikel 161.1 d i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                              |
| {090;010}      | <p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {100;010} till {130;010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                  |
| {090;020}      | <p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {100;020} till {130;020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                      |
| {090;030}      | <p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {100;030} till {30;030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                       |
| {090;040}      | <p><b>Exponeringar som hanteras som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {100;040} till {130;040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                          |
| {100;010}      | <p><b>Nationella regeringar och centralbanker – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker enligt definitionen i artikel 114 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {100;020}      | <p><b>Nationella regeringar och centralbanker – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker enligt definitionen i artikel 147.2 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {100;030}      | <p><b>Nationella regeringar och centralbanker – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av tillgångar som utgör exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker enligt definitionen i artikel 114 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                          |



▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {100;040}      | <p><b>Nationella regeringar och centralbanker – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot nationella regeringar eller centralbanker enligt definitionen i artikel 147.2 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                |
| {110;010}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar i enlighet med artikel 115.2 och 115.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {110;020}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde när det gäller tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som omfattas av artikel 147.3 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                    |
| {110;030}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar i enlighet med artikel 115.2 och 115.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                       |
| {110;040}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som omfattas av artikel 147.3 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                          |
| {120;010}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 117.2 och 118 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                     |
| {120;020}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 147.3 b och c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                         |
| {120;030}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 117.2 och 118 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                               |

## ▼ M10

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {120;040}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som omfattas av artiklarna 147.3 b och c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {130;010}      | <p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                  |
| {130;020}      | <p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som omfattas av artikel 147.3 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                   |
| {130;030}      | <p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.4 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                            |
| {130;040}      | <p><b>Offentliga organ som behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som omfattas av artikel 147.3 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                              |
| {140;010}      | <p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {150,010} till {170,010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                            |
| {140;020}      | <p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {150,020} till {170,020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                |
| {140;030}      | <p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {150,030} till {170,030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {140;040}      | <p><b>Exponeringar mot delstatliga självstyrelseorgan, multilaterala utvecklingsbanker, internationella organisationer och offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Avser summan av cellerna från {150,040} till {170,040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                           |
| {150;010}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar i enlighet med artikel 115.1, 115.3 och 115.5 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {150;020}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>               |
| {150;030}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar och som omfattas av artikel 115.1, 115.3 och 115.5 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                      |
| {150;040}      | <p><b>Delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter som inte behandlas som nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                         |
| {160;010}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker som omfattas av artikel 117.1 och 117.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                            |
| {160;020}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                      |
| {160;030}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker som omfattas av artikel 117.1 och 117.3 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {160;040}      | <p><b>Multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot multilaterala utvecklingsbanker som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                      |
| {170;010}      | <p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.1, 116.2, 116.3 och 116.5 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                  |
| {170;020}      | <p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                          |
| {170;030}      | <p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som omfattas av artikel 116.1, 116.2, 116.3 och 116.5 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                            |
| {170;040}      | <p><b>Offentliga organ som inte behandlas som nationella regeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot offentliga organ som inte behandlas som exponeringar mot nationella regeringar och som omfattas av artikel 147.4 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                    |
| {180;010}      | <p><b>Institut – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot institut som omfattas av artiklarna 119–121 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                  |
| {180;020}      | <p><b>Institut – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot institut som omfattas av artikel 147.2 b i kapitalkravsförordningen och som <b>inte</b> utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt artikel 161 d i kapitalkravsförordningen och som <b>inte</b> omfattas av artikel 147.4 a–c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {180;030}      | <p><b>Institut – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot institut som omfattas av artiklarna 119–121 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {180;040}      | <p><b>Institut – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot institut som omfattas av artikel 147.2 b i kapitalkravsförordningen och som <b>inte</b> utgör exponeringar i form av säkerställda obligationer enligt artikel 161 d i kapitalkravsförordningen och som <b>inte</b> omfattas av artikel 147.4 a–c i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                   |
| {190;010}      | <p><b>Säkrade genom panträtt i fast egendom varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom och som omfattas av artikel 124 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                 |
| {190;020}      | <p><b>Säkrade genom panträtt i fast egendom varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>            |
| {190;030}      | <p><b>Säkrade genom panträtt i fast egendom varav – riskvägda tillgångar – schablonexponeringar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar säkrade genom panträtt i fast egendom som omfattas av artikel 124 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                              |
| {190;040}      | <p><b>Säkrade genom panträtt i fast egendom varav – riskvägda tillgångar – exponeringar avseende intern riskklassificering</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                         |
| {200;010}      | <p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar som är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet som omfattas av artikel 125 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                      |
| {200;020}      | <p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {200;030}      | <p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar som är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet som omfattas av artikel 125 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                           |
| {200;040}      | <p><b>Exponeringar säkrade genom panträtt i bostadsfastighet – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c eller exponeringar mot hushåll enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna är säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                  |
| {210;010}      | <p><b>Hushållsexponeringar, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar som omfattas av artikel 123 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                              |
| {210;020}      | <p><b>Hushållsexponeringar, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                     |
| {210;030}      | <p><b>Hushållsexponeringar, varav – riskvägda tillgångar – schablonexponeringar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar som omfattas av artikel 123 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                       |
| {210;040}      | <p><b>Hushållsexponeringar, varav – riskvägda tillgångar – exponeringar avseende intern riskklassificering</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                               |
| {220;010}      | <p><b>Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar mot små och medelstora företag som omfattas av artikel 123 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av ”små och medelstora företag” i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {220;020}      | <p><b>Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av ”små och medelstora företag” i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {220;030}      | <p><b>Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar mot små och medelstora företag som omfattas av artikel 123 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av ”små och medelstora företag” i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                           |
| {220;040}      | <p><b>Hushållsexponeringar mot små och medelstora företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör hushållsexponeringar enligt artikel 147.2 d i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av ”små och medelstora företag” i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                           |
| {230;010}      | <p><b>Företagsexponeringar, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Här avses summan av {240,010} och {250,010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| {230;020}      | <p><b>Företagsexponeringar, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Här avses summan av {240,020} och {250,020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| {230;030}      | <p><b>Företagsexponeringar, varav – riskvägda tillgångar – schablonexponeringar</b></p> <p>Här avses summan av {240,030} och {250,030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| {230;040}      | <p><b>Företagsexponeringar, varav – riskvägda tillgångar – exponeringar avseende intern riskklassificering</b></p> <p>Här avses summan av {240,040} och {250,040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {240;010}      | <p><b>Exponeringar mot finansiella företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot finansiella företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen. För rapporteringen i LR4 avses med ”finansiella företag” andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {180;10}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 4.1.27 i kapitalkravsförordningen och inte sådana institut som avses i {180;10}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                          |
| {240;020}      | <p><b>Exponeringar mot finansiella företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot finansiella företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen. För rapporteringen i LR4 avses med ”finansiella företag” andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {180;10}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 4.1.27 i kapitalkravsförordningen och inte sådana institut som avses i {180;10}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {240;030}      | <p><b>Exponeringar mot finansiella företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot finansiella företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen. För rapporteringen i LR4 avses med ”finansiella företag” andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {180;10}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 4.1.27 i kapitalkravsförordningen och inte sådana institut som avses i {180;10}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                    |
| {240;040}      | <p><b>Exponeringar mot finansiella företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot finansiella företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen. För rapporteringen i LR4 avses med ”finansiella företag” andra reglerade och oreglerade företag än de institut som avses i {180;10}, vars huvudsakliga verksamhet består i att förvärva aktier eller utföra en eller flera av de verksamheter som anges i bilaga I till direktiv 2013/36/EU, samt de företag som definieras i artikel 4.1.27 i kapitalkravsförordningen och inte sådana institut som avses i {180;10}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                           |
| {250;010}      | <p><b>Icke-finansiella, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot <b>icke</b>-finansiella företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Här avses summan av {260,010} och {270,010}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {250;020}      | <p><b>Icke-finansiella, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot <b>icke</b>-finansiella företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Här avses summan av {260,020} och {270,020}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                     |
| {250;030}      | <p><b>Icke-finansiella, varav – riskvägda tillgångar – schablonexponeringar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot <b>icke</b>-finansiella företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Här avses summan av {260,030} och {270,030}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| {250;040}      | <p><b>Icke-finansiella, varav – riskvägda tillgångar – exponeringar avseende intern riskklassificering</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot finansiella företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna inte är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Här avses summan av {260,040} och {270,040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                  |
| {260;010}      | <p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot företag i form av små och medelstora företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av små och medelstora företag i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                             |
| {260;020}      | <p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av ”små och medelstora företag” i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {260;030}      | <p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot företag i form av små och medelstora företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av ”små och medelstora företag” i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {260;040}      | <p><b>Exponeringar mot små och medelstora företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen, om exponeringarna utgör exponeringar mot små och medelstora företag och <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen.</p> <p>I denna cell tillämpas definitionen av ”små och medelstora företag” i enlighet med artikel 501.2 b i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {270;010}      | <p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen och som inte anges i {230;040} och {250;040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| {270;020}      | <p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen om exponeringarna <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen och som inte anges i {230;040} och {250;040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                              |
| {270;030}      | <p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot företag som omfattas av artikel 122 i kapitalkravsförordningen och som inte anges i {230;040} och {250;040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                |
| {270;040}      | <p><b>Exponeringar mot andra än små och medelstora företag – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot företag enligt artikel 147.2 c i kapitalkravsförordningen om exponeringarna <b>inte</b> är säkrade genom panträtt i fast egendom i enlighet med artikel 199.1 a i kapitalkravsförordningen och som inte anges i 230;040 och 250;040.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                            |
| {280;010}      | <p><b>Fallerande exponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör fallerande exponeringar och därmed omfattas av artikel 127 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| {280;020}      | <p><b>Fallerande exponeringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 i kapitalkravsförordningen i händelse av fallissemang i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {280;030}      | <p><b>Fallerande exponeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör fallerande exponeringar och därmed omfattas av artikel 127 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {280;040}      | <p><b>Fallerande exponeringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 i kapitalkravsförordningen i händelse av fallissemang i enlighet med artikel 178 i kapitalkravsförordningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| {290;010}      | <p><b>Övriga exponeringar, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 112 k, m, n, o, p och q i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera tillgångar som dras av från kapitalbasen (t.ex. immateriella tillgångar) men som inte annars kan kategoriseras här, även om kategoriseringen inte är nödvändig för att fastställa kravet för riskbaserad kapitalbas i kolumnerna {*; 030} och {*; 040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {290;020}      | <p><b>Övriga exponeringar, varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 e, f och g i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera tillgångar som dras av från kapitalbasen (t.ex. immateriella tillgångar) men som inte annars kan kategoriseras här, även om kategoriseringen inte är nödvändig för att fastställa kravet för riskbaserad kapitalbas i kolumnerna {*; 030} och {*; 040}.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>           |
| {290;030}      | <p><b>Övriga exponeringar, varav – riskvägda tillgångar – schablonexponeringar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 112 k, m, n, o, p och q i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| {290;040}      | <p><b>Övriga exponeringar, varav – riskvägda tillgångar – exponeringar avseende intern riskklassificering</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av tillgångar indelade i de exponeringsklasser som anges i artikel 147.2 e, f och g i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| {300;010}      | <p><b>Exponeringar mot värdepapperiseringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot värdepapperiseringar som omfattas av artikel 112 m i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| {300;020}      | <p><b>Exponeringar mot värdepapperiseringar – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av tillgångar som utgör exponeringar mot värdepapperiseringar och som omfattas av artikel 147.2 f i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {300;030}      | <p><b>Exponeringar mot värdepapperiseringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot värdepapperiseringar som omfattas av artikel 112 m i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {300;040}      | <p><b>Exponeringar mot värdepapperiseringar – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för tillgångar som utgör exponeringar mot värdepapperiseringar som omfattas av artikel 147.2 f i kapitalkravsförordningen.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| {310;010}      | <p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost), varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| {310;020}      | <p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost), varav – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| {310;030}      | <p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost), varav – riskvägda tillgångar – schablonexponeringar</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| {310;040}      | <p><b>Handelsfinansiering (memorandumpost), varav – riskvägda tillgångar – exponeringar avseende intern riskklassificering</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster inom balansräkningen avseende lån till en exportör eller importör av varor eller tjänster genom import- och exportkrediter samt liknande transaktioner.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| {320;010}      | <p><b>Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde av poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem. När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {320;020}      | <p><b>Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – bruttosoliditetsgradens exponeringsvärde – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Bruttosoliditetsgradens exponeringsbelopp av poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem. När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>            |

▼ **M10**

| Rad och kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {320;030}      | <p><b>Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt schablonmetoden</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsvärdet av poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem. När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p> |
| {320;040}      | <p><b>Inom ramen för ett offentligt exportkreditförsäkringssystem – riskvägda tillgångar – exponeringar enligt internmetod</b></p> <p>Det riskvägda exponeringsbeloppet för poster inom balansräkningen avseende handelsfinansiering enligt ett offentligt exportkreditförsäkringssystem. När det gäller rapportering i LR4 ska ett offentligt exportkreditförsäkringssystem ge offentligt stöd från regeringen eller annan myndighet, t.ex. ett exportkreditorgan, i form av bland annat direkt kredit/finansiering, refinansiering, räntestöd (där en fast ränta garanteras under hela kreditlängden), stödfinansiering (krediter och gåvobistånd), exportkreditförsäkring och garantier.</p> <p>Institut ska rapportera detta minus fallerade exponeringar.</p>  |

9. **C 44.00 – Allmänna uppgifter (LR5)**

31. Här ska ytterligare information anges för att man ska kunna klassificera institutets verksamhet och de regulatoriska alternativ som institutet valt.

| Rad och kolumn | Instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| {010;010}      | <p><b>Institutets företagsstruktur</b></p> <p>Institutet ska ange sin företagsstruktur med hjälp av följande alternativ:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Aktiebolag.</li> <li>— Ömsesidigt bolag/kooperativ.</li> <li>— Annan typ av företag än aktiebolag.</li> </ul>                                                                                                                                  |
| {020;010}      | <p><b>Behandling av derivat</b></p> <p>Institutet ska specificera den regulatoriska behandlingen av derivat utifrån följande kategorier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Ursprunglig åtagandemetod.</li> <li>— Marknadsvärderingsmetod.</li> </ul>                                                                                                                                                      |
| {040;010}      | <p><b>Institutstyp</b></p> <p>Institutet ska ange sin institutstyp utifrån följande kategorier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Universella banktjänster (banktjänster till privatpersoner/företag och investmentbanktjänster).</li> <li>— Banktjänster till privatpersoner/företag.</li> <li>— Investmentbanktjänster.</li> <li>— Specialutlåningstjänster.</li> <li>— Andra affärsmodeller</li> </ul> |

## BILAGA XII

## LIKVIDITETSRAPPORTERING

| LIKVIDITETSMALLAR                     |         |                                                             |
|---------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|
| Mallnr                                | Mallkod | Namn på mall/mallgrupp                                      |
| <b>MALLAR FÖR LIKVIDITETSTÄCKNING</b> |         |                                                             |
|                                       |         | <b>DEL I – LIKVIDA TILLGÅNGAR</b>                           |
| 51                                    | C 51.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDA TILLGÅNGAR                    |
|                                       |         | <b>DEL II – UTFLÖDEN</b>                                    |
| 52                                    | C 52.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – UTFLÖDEN                              |
|                                       |         | <b>DEL III – INFLÖDEN</b>                                   |
| 53                                    | C 53.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – INFLÖDEN                              |
|                                       |         | <b>DEL IV – LIKVIDITETSSWAPPAR</b>                          |
| 54                                    | C 54.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDITETSSWAPPAR                    |
| <b>MALLAR FÖR STABIL FINANSIERING</b> |         |                                                             |
|                                       |         | <b>DEL V – STABIL FINANSIERING</b>                          |
| 60                                    | C 60.00 | STABIL FINANSIERING – POSTER SOM KRÄVER STABIL FINANSIERING |
| 61                                    | C 61.00 | STABIL FINANSIERING – POSTER SOM GER STABIL FINANSIERING    |

## C 51.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDA TILLGÅNGAR

|         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                              | Marknadsvärde | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp | Outnyttjad likviditetsförtärkning |
|---------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------------------|--------|-----------------------------------|
| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Hänvisning                   | 010           | 020                                    | 030    | 040                               |
| 010-390 | <b>1</b>   | <b>TILLGÅNGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKLARNA 416 OCH 417 I CRR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artiklarna 416 och 417 i CRR |               |                                        |        |                                   |
| 010     | <b>1,1</b> | <b>Kontanta medel</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 416.1 a i CRR        |               |                                        |        |                                   |
| 020     | <b>1,2</b> | <b>Exponeringar mot centralbanker</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 416.1 a i CRR        |               |                                        |        |                                   |
| 030     | 1.2.1      | varav: exponeringar som kan tas ut under stressperioder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Artikel 416.1 a i CRR        |               |                                        |        |                                   |
| 040-110 | <b>1,3</b> | <b>Andra överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Artikel 416.1 c i CRR        |               |                                        |        |                                   |
| 040-050 | 1.3.1      | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt, eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR      |               |                                        |        |                                   |
| 040     | 1.3.1.1    | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Artikel 416.1 c i i CRR      |               |                                        |        |                                   |
| 050     | 1.3.1.2    | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Artikel 416.1 c i i CRR      |               |                                        |        |                                   |
| 060-070 | 1.3.2      | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                       | Artikel 416.1 c ii i CRR     |               |                                        |        |                                   |

## ▼B

|         |         |                                                                                                                                                                                                                 |                                  | Marknadsvärde | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp | Outnyttjad likviditetsförtärkning |
|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------------|--------|-----------------------------------|
| Rad     | ID      | Post                                                                                                                                                                                                            | Hänvisning                       | 010           | 020                                    | 030    | 040                               |
| 060     | 1.3.2.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 c ii i CRR         |               |                                        |        |                                   |
| 070     | 1.3.2.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 c ii i CRR         |               |                                        |        |                                   |
| 080-090 | 1.3.3   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker | Artikel 416.1 c iii i CRR        |               |                                        |        |                                   |
| 080     | 1.3.3.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 c iii i CRR        |               |                                        |        |                                   |
| 090     | 1.3.3.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 c iii i CRR        |               |                                        |        |                                   |
| 100-110 | 1.3.4   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                    | Artikel 416.1 c iv i CRR         |               |                                        |        |                                   |
| 100     | 1.3.4.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 c iv i CRR         |               |                                        |        |                                   |
| 110     | 1.3.4.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 c iv i CRR         |               |                                        |        |                                   |
| 120-140 | 1,4     | <b>Aktier eller andelar i fonder med underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416</b>                                                                                                                    | Artiklarna 416.6 och 418.2 i CRR |               |                                        |        |                                   |
| 120     | 1.4.1   | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 a                                                                                                                                                         | Artikel 418.2 a i CRR            |               |                                        |        |                                   |



## ▼B

|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp                                            | Outnyttjad likviditetsför-tärkning     |
|---------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Rad     | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Hänvisning                   | 010                                                       | 020                                    | 030                                               | 040                                    |
| 130     | 1.4.2 | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b och c                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Artikel 418.2 b i CRR        |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 140     | 1.4.3 | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 d                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Artikel 418.2 c i CRR        |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 150     | 1,5   | Standbykreditmöjligheter som beviljats av centralbanker inom ra-<br>men för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks<br>av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditets-<br>stöd i krislägen                                                                                                                                                    | Artikel 416.1 e i CRR        |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 160-170 | 1,6   | Insättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan obligatorisk<br>eller genom avtal tillgänglig likvid finansiering från det centrala<br>kreditinstitutet eller institut som är medlemmar i det nätverk som<br>avses i artikel 113.7, eller berättigat till det undantag som anges i<br>artikel 10, i den mån som denna finansiering inte säkerställs av<br>likvida tillgångar | Artikel 416.1 f i CRR        |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 160     | 1.6.1 | insättningar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 416.1 f i CRR        |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 170     | 1.6.2 | genom avtal tillgänglig likvid finansiering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 f i CRR        |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| Rad     | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Hänvisning                   | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        |
|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                              | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Marknadsvärde                                     | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |
| 180     | 1,7   | Tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den<br>nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst<br>ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls                                                                                                                                                                                       | Artikel 416.2 a iii i<br>CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                | Hänvisning                                                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        |
|---------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Marknadsvärde                                     | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |
| 190-210 | <b>1,8</b>  | <b>Icke-finansiella företagsobligationer</b>                                                                                                                                                                                        | Artikel 416.1 b eller d i CRR                                    |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 190     | 1.8.1       | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                               | Artikel 122 i CRR                                                |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 200     | 1.8.2       | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                               | Artikel 122 i CRR                                                |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 210     | 1.8.3       | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                               | Artikel 122 i CRR                                                |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 220-240 | <b>1,9</b>  | <b>Obligationer som emitterats av ett kreditinstitut som uppfyller villkoren i artikel 129.4 eller 129.5</b>                                                                                                                        | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 220     | 1.9.1       | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                               | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 230     | 1.9.2       | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                               | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 240     | 1.9.3       | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                               | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 250-270 | <b>1.10</b> | <b>Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR</b> | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 250     | 1.10.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                       | Hänvisning                                                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        |
|---------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                                            |                                                                  | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Marknadsvärde                                     | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |
| 260     | 1.10.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                      | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 270     | 1.10.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                      | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 280-300 | <b>1,11</b> | <b>Instrument med privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställt av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR</b> | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 280     | 1.11.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                      | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 290     | 1.11.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                      | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 300     | 1.11.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                      | Avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                      |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 310-330 | <b>1,12</b> | <b>Obligationer emitterade av ett kreditinstitut som uppfyller definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG, förutom de som avses i punkt 1.9</b>                                                                     | Artikel 416.2 a ii i CRR                                         |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 310     | 1.12.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                      | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 320     | 1.12.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                      | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 330     | 1.12.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                      | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                                        |                                                   |                                        |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                          | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                               | Tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet |                                           |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                               |                                     | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR        | Marknadsvärde                                     | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR    |
| 340-360 | <b>1,13</b> | <b>Andra överlåtbara tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet</b>                                                                                                                            | Artikel 416.1 b i CRR               |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 340     | 1.13.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                         | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 350     | 1.13.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                         | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 360     | 1.13.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                         | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 370-390 | <b>1,14</b> | <b>Andra överlåtbara tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet</b>                                                                                                                                    | Artikel 416.1 d i CRR               |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 370     | 1.14.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                         | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 380     | 1.14.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                         | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 390     | 1.14.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                         | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 400-410 | <b>2</b>    | <b>TILLGÅNGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416.1 b OCH d MEN INTE I ARTIKEL 417 b OCH c I CRR</b>                                                                                                           |                                     | <b>Marknadsvärde</b>                                      | <b>Värde i enlighet med artikel 418 i CRR</b> | <b>Belopp</b>                                     | <b>Outnyttjad likviditetsförstärkning</b> |
| 400     | <b>2,1</b>  | <b>Tillgångar som inte kontrolleras av en funktion för likviditetsförvaltning</b>                                                                                                                             | Artikel 417 c i CRR                 |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 410     | <b>2,2</b>  | <b>Tillgångar som inte rättsligt och i praktiken lätt och snabbt när som helst under de närmaste 30 dagarna kan likvideras genom direkt försäljning eller via en bilateral repa på en godkänd repomarknad</b> | Artikel 417 b i CRR                 |                                                           |                                               |                                                   |                                           |
| 420-610 | <b>3</b>    | <b>POSTER SOM OMFATTAS AV KOMPLETTERANDE RAPPORTERING AV LIKVIDA TILLGÅNGAR</b>                                                                                                                               |                                     |                                                           |                                               |                                                   |                                           |

## ▼B

| Rad     | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hänvisning                 | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        |
|---------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                            | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Marknadsvärde                                     | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |
| 420     | 3,1   | <b>Kontanter</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bilaga III artikel 1 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 430     | 3,2   | <b>Centralbanksexponeringar, i den omfattning dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Bilaga III artikel 2 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 440-480 | 3,3   | <b>Överlåtbara värdepapper som åsätts 0 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 440     | 3.3.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 450     | 3.3.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 460     | 3.3.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 470     | 3.3.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter                                                                                                                                                                                                                                                        | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 480     | 3.3.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                             | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 490     | 3,4   | <b>Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkt 3.3, vilka representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av stater eller centralbanker och är utställda i den inhemska valutan av staten eller centralbanken i den valuta och i det land där likviditetsrisken tas eller utställda i utländska valutor, om innehavet av denna skuld motsvarar likviditetsbehoven i bankens verksamhet i detta tredjeland</b> | Bilaga III artikel 4 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |

## ▼B

| Rad     | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Hänvisning                 | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        |
|---------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                            | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Marknadsvärde                                     | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |
| 500-550 | 3,5   | <b>Överlåtbara värdepapper som åsätts 20 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b>                                                                                                                                                                                                                                  | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 500     | 3.5.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 510     | 3.5.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 520     | 3.5.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 530     | 3.5.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter                                                                                                                                                                                                  | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 540     | 3.5.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 550     | 3,6   | <b>Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.5 i mallen för rapportering av likvida tillgångar och som uppfyller samtliga villkor i bilaga III artikel 5 i CRR</b>                                                                                                                                                                                      | Bilaga III artikel 6 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 560     | 3,7   | <b>Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.6, vilka kvalificeras för 50 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och inte representerar någon fordring på ett specialföretag för värdepapperisering, ett institut eller någon av institutets anknutna enheter</b> | Bilaga III artikel 7 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 570     | 3,8   | <b>Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.7, vilka säkras med tillgångar som kvalificeras för 35 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 125 i CRR</b>                         | Bilaga III artikel 8 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |

## ▼B

| Rad     | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                  | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        |
|---------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------|
|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Marknadsvärde                                     | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |
| 580     | 3,9   | Standbykreditmöjligheter som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bilaga III artikel 9 i CRR  |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 590     | 3.10  | Rättsliga eller lagstadgade minimiinsättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller de centrala kreditinstituterna som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar, om kreditinstitutet ingår i ett nätverk i enlighet med rättsliga eller lagstadgade bestämmelser | Bilaga III artikel 10 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 600     | 3,11  | Börshandlade, centralt clearade aktier som ingår i ett större aktieindex, uttryckta i medlemsstatens inhemska valuta och inte emitterade av ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bilaga III artikel 11 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 610     | 3,12  | Guld noterat på en erkänd börs, som allokerats till institutet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bilaga III artikel 12 i CRR |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| Rad     | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                  | Marknadsvärde                                             | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp                                            | Outnyttjad likviditetsförtärkning      |
| 620-850 | 4     | TILLGÅNGAR SOM INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416 I CRR MEN UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 417 b OCH c I CRR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 620-640 | 4,1   | Finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Artikel 416.2 i CRR         |                                                           |                                        |                                                   |                                        |
| 620     | 4.1.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Artikel 120.1 i CRR         |                                                           |                                        |                                                   |                                        |

## ▼B

| Rad     | ID         | Post                                                                                                         | Hänvisning                                                       | Marknadsvärde | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp | Outnyttjad likviditetsförtärkning |
|---------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|--------|-----------------------------------|
| 630     | 4.1.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 640     | 4.1.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 650-670 | <b>4,2</b> | <b>Egna utgivningar</b>                                                                                      | Artikel 416.3 b i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |
| 650     | 4.2.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 660     | 4.2.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 670     | 4.2.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 680-700 | <b>4,3</b> | <b>Utgivningar av kreditinstitut utan säkerhet</b>                                                           | Artikel 416 i CRR                                                |               |                                        |        |                                   |
| 680     | 4.3.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 690     | 4.3.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 700     | 4.3.3      | kreditkvalitetssteg 3                                                                                        | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                        |        |                                   |
| 710-730 | <b>4,4</b> | <b>Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet och inte redan rapporterats under punkt 1.10</b> | Artikel 416.4 b i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |
| 710     | 4.4.1      | kreditkvalitetssteg 1                                                                                        | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                        |        |                                   |
| 720     | 4.4.2      | kreditkvalitetssteg 2                                                                                        | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                        |        |                                   |



## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                 | Hänvisning                                                       | Marknadsvärde | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp | Outnyttjad likviditetsförtärkning |
|---------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|--------|-----------------------------------|
| 730     | 4.4.3       | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                        |        |                                   |
| 740-760 | <b>4,5</b>  | <b>Instrument som har privata hypotekslån som säkerhet och inte redan rapporterats under punkt 1.11</b>                                                              | Artikel 509.3 a i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |
| 740     | 4.5.1       | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |               |                                        |        |                                   |
| 750     | 4.5.2       | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |               |                                        |        |                                   |
| 760     | 4.5.3       | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |               |                                        |        |                                   |
| 770     | <b>4,6</b>  | <b>Aktier som är noterade på en erkänd börs och aktieinstrument kopplade till större index, som inte getts ut av institutet självt eller av finansiella institut</b> | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR                             |               |                                        |        |                                   |
| 780     | <b>4,7</b>  | <b>Guld</b>                                                                                                                                                          | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR                             |               |                                        |        |                                   |
| 790     | <b>4,8</b>  | <b>Garanterade obligationer som inte redan rapporterats ovan</b>                                                                                                     | Artikel 509.3 c i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |
| 800     | <b>4,9</b>  | <b>Säkerställda obligationer som inte redan rapporterats ovan</b>                                                                                                    | Artikel 509.3 c i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |
| 810     | <b>4,10</b> | <b>Företagsobligationer som inte redan rapporterats ovan</b>                                                                                                         | Artikel 509.3 c i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |
| 820     | <b>4,11</b> | <b>Fonder baserade på de tillgångar som rapporterats under punkterna 4.5-4,10</b>                                                                                    | Artikel 509.3 c i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |
| 830-850 | <b>4,12</b> | <b>Andra kategorier av värdepapper och lån som är godtagbara för centralbanker</b>                                                                                   | Artikel 509.3 b i CRR                                            |               |                                        |        |                                   |

## ▼B

| Rad     | ID     | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Hänvisning            | Marknadsvärde | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp | Outnyttjad likviditetsförstärkning |
|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------------------------------|--------|------------------------------------|
| 830     | 4.12.1 | lokala statsobligationer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Artikel 509.3 b i CRR |               |                                        |        |                                    |
| 840     | 4.12.2 | företagscertifikat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Artikel 509.3 b i CRR |               |                                        |        |                                    |
| 850     | 4.12.3 | kreditfordringar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Artikel 416.4 c i CRR |               |                                        |        |                                    |
| 860-870 | 5      | <b>BEHANDLING AV JURISDIKTIONER MED OTILLRÄCKLIGA LIKVIDA TILLGÅNGAR AV HÖG KVALITET</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Artikel 419.2 a i CRR |               |                                        |        |                                    |
| 860     | 5,1    | <b>Undantag A (utländsk valuta)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Artikel 419.2 a i CRR |               |                                        |        |                                    |
| 870     | 5,2    | <b>Undantag B (kreditförstärkning från lämplig centralbank)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Artikel 419 b i CRR   |               |                                        |        |                                    |
| 880-900 | 6      | <b>RAPPORTERING AV TILLGÅNGAR SOM ÖVERENSSTÄMMER MED SHARIALAGSTIFTNING SOM ALTERNATIVA TILLGÅNGAR I ENLIGHET MED ARTIKEL 509.2 i. Finansiella produkter som överensstämmer med sharialagstiftning som ett alternativ till tillgångar som kvalificerar som likvida tillgångar i enlighet med artikel 416, för användning av banker som uppfyller kraven i sharialagstiftning</b> | Artikel 509.2 i i CRR |               |                                        |        |                                    |
| 880     | 6.1    | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |               |                                        |        |                                    |
| 890     | 6.2    | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |               |                                        |        |                                    |
| 900     | 6.3    | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                       |               |                                        |        |                                    |

## C 52.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – UTFLÖDEN

| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                           | Hänvisning            | Belopp |     | Utflyde |     |     |     |
|----------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|-----|---------|-----|-----|-----|
|          |         |                                                                                                                                                                                |                       | 010    | 020 | 030     | 040 | 050 | 060 |
| 020-1370 | 1       | <b>UTFLÖDEN</b>                                                                                                                                                                |                       |        |     |         |     |     |     |
| 020-100  | 1,1     | <b>Inlåning från allmänheten</b>                                                                                                                                               | Artikel 421 i CRR     |        |     |         |     |     |     |
| 020-040  | 1.1.1   | täcks av insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland                                                            | Artikel 421.1 i CRR   |        |     |         |     |     |     |
| 020      | 1.1.1.1 | ingår i en etablerad relation som innebär att uttag är mycket osannolikt                                                                                                       | Artikel 421.1 a i CRR |        |     |         |     |     |     |
| 030      | 1.1.1.2 | ingår i ett transaktionskonto, inbegripet konton på vilka lön regelbundet sätts in                                                                                             | Artikel 421.1 b i CRR |        |     |         |     |     |     |
| 040      | 1.1.2   | täcks av insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland som inte ska rapporteras under punkt 1.1.1.1 eller 1.1.1.2 | Artikel 421.2 i CRR   |        |     |         |     |     |     |
| 050      | 1.1.3   | ej försäkrad inlåning från allmänheten                                                                                                                                         | Artikel 421.2 i CRR   |        |     |         |     |     |     |
| 060-080  | 1.1.4   | inlåning från allmänheten som omfattas av andra utflöden än de som anges i artikel 421.1 och 421.2                                                                             | Artikel 421.3 i CRR   |        |     |         |     |     |     |
| 060      | 1.1.4.1 | Kategori 1                                                                                                                                                                     |                       |        |     |         |     |     |     |
| 070      | 1.1.4.2 | Kategori 2                                                                                                                                                                     |                       |        |     |         |     |     |     |
| 080      | 1.1.4.3 | Kategori 3                                                                                                                                                                     |                       |        |     |         |     |     |     |

## ▼B

|          |         |                                                                                                                                  |                       | Belopp        |                                                           | Utflyde                                |                                     |                                        |                                       |
|----------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                             | Hänvisning            | 010           | 020                                                       | 030                                    | 040                                 | 050                                    | 060                                   |
| 090      | 1.1.5   | inlåning från allmänheten i tredjeländer där ett högre utflyde tillämpas                                                         | Artikel 421.4 i CRR   |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 100      | 1.1.6   | inlåning som utesluts från beräkningen av utflydena om villkoren i artikel 421.5 a och b är uppfyllda                            | Artikel 421.5 i CRR   |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 110-1130 | 1,2     | <b>Utflyden från andra skulder</b>                                                                                               |                       |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 110      | 1.2.1   | skulder som uppstår till följd av institutets egna rörelsekostnader                                                              | Artikel 422.1 i CRR   |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                             | Hänvisning            | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|          |         |                                                                                                                                  |                       |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|          |         |                                                                                                                                  |                       |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 120-950  | 1.2.2   | <b>Skulder som härrör från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definition i artikel 192</b> | Artikel 422.2 i CRR   |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 120-190  | 1.2.2.1 | Andra överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av                                                     | Artikel 416.1 c i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning               | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 120-130 | 1.2.2.1.1   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 120     | 1.2.2.1.1.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c i i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 130     | 1.2.2.1.1.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Artikel 416.1 c i i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 140-150 | 1.2.2.1.2   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                      | Artikel 416.1 c ii i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 140     | 1.2.2.1.2.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c ii i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                             | Hänvisning                | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                                  |                           |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |             |                                                                                                                                                                                                                  |                           |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 150     | 1.2.2.1.2.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416.1 c ii i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 160-170 | 1.2.2.1.3   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämnings, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker | Artikel 416.1 c iii i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 160     | 1.2.2.1.3.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416.1 c iii i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 170     | 1.2.2.1.3.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416.1 c iii i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 180-190 | 1.2.2.1.4   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                     | Artikel 416.1 c iv i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 180     | 1.2.2.1.4.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416.1 c iv i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                      | Hänvisning                       | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                           |                                  |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |             |                                                                                                                                                                                           |                                  |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 190     | 1.2.2.1.4.2 | garanteras av                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 c iv i CRR         |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 200-220 | 1.2.2.2     | Aktier eller andelar i fonder med underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                     | Artiklarna 416.6 och 418.2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 200     | 1.2.2.2.1   | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 a                                                                                                                                   | Artikel 418.2 a i CRR            |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 210     | 1.2.2.2.2   | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b och c                                                                                                                             | Artikel 418.2 b i CRR            |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 220     | 1.2.2.2.3   | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 d                                                                                                                                   | Artikel 418.2 c i CRR            |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 230     | 1.2.2.3     | Tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls | Artikel 416.2 a iii i CRR        |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 240-260 | 1.2.2.4     | Icke-finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                     | Artikel 416.1 b eller d i CRR    |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                         | Hänvisning                      | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                              |                                 |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |           |                                                                                                                                                                                                                              |                                 |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 240     | 1.2.2.4.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                        | Artikel 122 i CRR               |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 250     | 1.2.2.4.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                        | Artikel 122 i CRR               |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 260     | 1.2.2.4.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                        | Artikel 122 i CRR               |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 270-290 | 1.2.2.5   | Obligationer som emitterats av ett kreditinstitut som uppfyller villkoren i artikel 129.4 eller 129.5                                                                                                                        | Artikel 416.2 a i i CRR         |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 270     | 1.2.2.5.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 280     | 1.2.2.5.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 290     | 1.2.2.5.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 300-320 | 1.2.2.6   | Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR         |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |



## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                | Hänvisning                                                       | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |           |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 300     | 1.2.2.6.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 310     | 1.2.2.6.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 320     | 1.2.2.6.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 330-350 | 1.2.2.7   | Instrument med privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 330     | 1.2.2.7.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                               | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 340     | 1.2.2.7.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                               | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 350     | 1.2.2.7.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                      |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                            | Hänvisning                          | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                 |                                     |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |           |                                                                                                                                                                                                 |                                     |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 360-380 | 1.2.2.8   | obligationer emitterade av ett kreditinstitut som uppfyller definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG, förutom de som avses i punkt 1.9 i mallen för rapportering av likvida tillgångar | Artikel 416.2 a ii i CRR            |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 360     | 1.2.2.8.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                           | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR     |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 370     | 1.2.2.8.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                           | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR     |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 380     | 1.2.2.8.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                           | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR     |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 390-410 | 1.2.2.9   | Andra överlåtbara tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                     | Artikel 416.1 b i CRR               |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 390     | 1.2.2.9.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                           | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 400     | 1.2.2.9.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                           | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning                          | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |            |                                                                                                                                                                                                        |                                     |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |            |                                                                                                                                                                                                        |                                     |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 410     | 1.2.2.9.3  | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 420-440 | 1.2.2.10   | Andra överlåtbara tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                                    | Artikel 416.1 d i CRR               |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 420     | 1.2.2.10.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 430     | 1.2.2.10.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 440     | 1.2.2.10.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 450-460 | 1.2.2.11   | Tillgångar som uppfyller kraven i artikel 416.1 b och d men inte i artikel 417 b och c                                                                                                                 |                                     |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 450     | 1.2.2.11.1 | Tillgångar som inte kontrolleras av en funktion för likviditetsförvaltning                                                                                                                             | Artikel 417 c i CRR                 |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 460     | 1.2.2.11.2 | Tillgångar som inte rättsligt och i praktiken lätt och snabbt när som helst under de närmaste 30 dagarna kan likvideras genom direkt försäljning eller via en bilateral repa på en godkänd repomarknad | Artikel 417 b i CRR                 |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                                          | Hänvisning                 | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                                               |                            |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |              |                                                                                                                                                                               |                            |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 480-680 | 1.2.2.12     | Poster som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar                                                                                                      |                            |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 480     | 1.2.2.12.1   | Kontanter                                                                                                                                                                     | Bilaga III artikel 1 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 490     | 1.2.2.12.2   | Centralbanksexponeringar, i den omfattning dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress                                                                          | Bilaga III artikel 2 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 500-540 | 1.2.2.12.3   | Överlåtbara värdepapper som åsätts 0 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                         | Bilaga III artikel 3 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 500     | 1.2.2.12.3.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                            | Bilaga III artikel 3 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 510     | 1.2.2.12.3.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                           | Bilaga III artikel 3 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 520     | 1.2.2.12.3.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                  | Bilaga III artikel 3 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 530     | 1.2.2.12.3.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter | Bilaga III artikel 3 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                 | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 540     | 1.2.2.12.3.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                                                                      | Bilaga III artikel 3 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 550     | 1.2.2.12.4   | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkt 3.3 i mallen för rapportering av likvida tillgångar, vilka representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av stater eller centralbanker och är utställda i den inhemska valutan av staten eller centralbanken i den valuta och i det land där likviditetsrisken tas eller utställda i utländska valutor, om innehavet av denna skuld motsvarar likviditetsbehoven i bankens verksamhet i detta tredjeland | Bilaga III artikel 4 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 570-610 | 1.2.2.12.5   | Överlåtbara värdepapper som åsätts 20 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bilaga III artikel 5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 570     | 1.2.2.12.5.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bilaga III artikel 5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 580     | 1.2.2.12.5.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bilaga III artikel 5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Hänvisning                 | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|-----|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 590 | 1.2.2.12.5.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bilaga III artikel 5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 600 | 1.2.2.12.5.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter                                                                                                                                                                                                                                           | Bilaga III artikel 5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 610 | 1.2.2.12.5.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Bilaga III artikel 5 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 620 | 1.2.2.12.6   | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.5 i mallen för rapportering av likvida tillgångar och som uppfyller samtliga villkor i bilaga III artikel 6 i CRR                                                                                                                                                                                                                                      | Bilaga III artikel 6 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 630 | 1.2.2.12.7   | andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.6 i mallen för rapportering av likvida tillgångar, vilka kvalificeras för 50 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och inte representerar någon fordring på ett specialföretag för värdepapperisering, ett institut eller någon av institutets anknutna enheter | Bilaga III artikel 7 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                  | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|-----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 640 | 1.2.2.12.8  | andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.7 i mallen för rapportering av likvida tillgångar, vilka säkras med tillgångar som kvalificeras för 35 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 125 i CRR                                                                                                                                               | Bilaga III artikel 8 i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 650 | 1.2.2.12.9  | Standbykreditmöjligheter som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bilaga III artikel 9 i CRR  |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 660 | 1.2.2.12.10 | Rättsliga eller lagstadgade minimiinsättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller de centrala kreditinstituterna som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar, om kreditinstitutet ingår i ett nätverk i enlighet med rättsliga eller lagstadgade bestämmelser | Bilaga III artikel 10 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                  | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                                                               |                             |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |              |                                                                                                                                                                                               |                             |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 670     | 1.2.2.12.11  | Börshandlade, centralt clearade aktier som ingår i ett större aktieindex, uttryckta i medlemsstatens inhemska valuta och inte emitterade av ett institut eller någon av dess anknutna enheter | Bilaga III artikel 11 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 680     | 1.2.2.12.12  | Guld noterat på en erkänd börs, som allokerats till institutet                                                                                                                                | Bilaga III artikel 12 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 690-920 | 1.2.2.13     | TILLGÅNGAR SOM INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416 I CRR men uppfyller kraven i artikel 417 b och c i CRR                                                                                     |                             |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 690-710 | 1.2.2.13.1   | Finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                              | Artikel 416.2 i CRR         |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 690     | 1.2.2.13.1.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                         | Artikel 120.1 i CRR         |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 700     | 1.2.2.13.1.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                         | Artikel 120.1 i CRR         |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 710     | 1.2.2.13.1.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                         | Artikel 120.1 i CRR         |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 720-740 | 1.2.2.13.2   | Egna utgivningar                                                                                                                                                                              | Artikel 416.3 b i CRR       |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |



## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                             | Hänvisning                                                       | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |              |                                                                                  |                                                                  |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |              |                                                                                  |                                                                  |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 720     | 1.2.2.13.2.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 730     | 1.2.2.13.2.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 740     | 1.2.2.13.2.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 750-770 | 1.2.2.13.3   | Utgivningar av kreditinstitut utan säkerhet                                      | Artikel 416 i CRR                                                |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 750     | 1.2.2.13.3.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 760     | 1.2.2.13.3.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 770     | 1.2.2.13.3.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 780-800 | 1.2.2.13.4   | tillgångssäkrade värdepapper som inte redan rapporterats under punkt 1.10–1.11.3 | Artikel 416.4 b i CRR                                            |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 780     | 1.2.2.13.4.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                            | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                          | Hänvisning                                                       | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                               |                                                                  |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |              |                                                                                                                                                               |                                                                  |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 790     | 1.2.2.13.4.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                         | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 800     | 1.2.2.13.4.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                         | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 810-830 | 1.2.2.13.5   | instrument som har privata hypotekslån som säkerhet och inte redan rapporterats under punkt 1.10–1.11.3                                                       | Artikel 509.3 a i CRR                                            |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 810     | 1.2.2.13.5.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                         | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 820     | 1.2.2.13.5.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                         | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 830     | 1.2.2.13.5.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                         | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 840     | 1.2.2.13.6   | Aktier som är noterade på en erkänd börs och aktieinstrument kopplade till större index, som inte getts ut av institutet självt eller av finansiella institut | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR                             |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 850     | 1.2.2.13.7   | Guld                                                                                                                                                          | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR                             |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID            | Post                                                                                                                           | Hänvisning            | Marknadsvärde | Om motparten inte är en centralbank                       |                                        |                                     |                                        |                                       |
|---------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|         |               |                                                                                                                                |                       |               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|         |               |                                                                                                                                |                       |               | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 860     | 1.2.2.13.8    | Garanterade obligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                      | Artikel 509.3 c i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 870     | 1.2.2.13.9    | Säkerställda obligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                     | Artikel 509.3 c i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 880     | 1.2.2.13.10   | Företagsobligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                          | Artikel 509.3 c i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 890     | 1.2.2.13.11   | Fonder baserade på de tillgångar som rapporterats under punkterna 4.5-4,9                                                      | Artikel 509.3 c i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 900-920 | 1.2.2.13.12   | Andra kategorier av värdepapper och lån som är godtagbara för centralbanker                                                    | Artikel 509.3 b i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 900     | 1.2.2.13.12.1 | lokala statsobligationer                                                                                                       | Artikel 509.3 b i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 910     | 1.2.2.13.12.2 | företagscertifikat                                                                                                             | Artikel 509.3 b i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 920     | 1.2.2.13.12.3 | kreditfordringar                                                                                                               | Artikel 416.4 c i CRR |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |
| 930-950 | 1.2.2.14      | Rapportering av tillgångar som överensstämmer med sharialagstiftning som alternativa tillgångar i enlighet med artikel 509.2 i |                       |               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad      | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                       | Hänvisning            | Marknadsvärde                         | Om motparten inte är en centralbank                       |                                            |                                     |                                        |                                       |
|----------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|
|          |              |                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                            | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet |
|          |              |                                                                                                                                                                                                                                            |                       |                                       | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR     | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     |
| 930-950  | 1.2.2.14.1   | Finansiella produkter som överensstämmer med sharia-lagstiftning som ett alternativ till tillgångar som kvalificerar som likvida tillgångar i enlighet med artikel 416, för användning av banker som uppfyller kraven i sharialagstiftning | Artikel 509.2 i i CRR |                                       |                                                           |                                            |                                     |                                        |                                       |
| 930      | 1.2.2.14.1.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                       |                                                           |                                            |                                     |                                        |                                       |
| 940      | 1.2.2.14.1.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                       |                                                           |                                            |                                     |                                        |                                       |
| 950      | 1.2.2.14.1.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                                      |                       |                                       |                                                           |                                            |                                     |                                        |                                       |
| Rad      | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                       | Hänvisning            | Insatt belopp från finansiella kunder | Utflöde                                                   | Insatt belopp från icke-finansiella kunder | Utflöde                             | Belopp                                 |                                       |
| 960-1030 | 1.2.3        | Insättningar som måste bibehållas av insättaren                                                                                                                                                                                            | Artikel 422.3 i CRR   |                                       |                                                           |                                            |                                     |                                        |                                       |
| 960-990  | 1.2.3.1.     | för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster eller andra jämföra tjänster (gäller ej korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster)                                                     | Artikel 422.3 a i CRR |                                       |                                                           |                                            |                                     |                                        |                                       |
| 960-970  | 1.2.3.1.1    | som omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland                                                                                                                 |                       |                                       |                                                           |                                            |                                     |                                        |                                       |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                                                | Hänvisning                      | Insatt belopp från<br>finansiella kunder | Utflöde | Insatt belopp från<br>icke-finansiella<br>kunder | Utflöde | Belopp |  |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------|---------|--------|--|
| 960     | 1.2.3.1.1.1 | för vilka det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                              |                                 |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 970     | 1.2.3.1.1.2 | för vilka det inte finns några belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                   |                                 |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 980-990 | 1.2.3.1.2   | som inte omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland                                                                                                                                     |                                 |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 980     | 1.2.3.1.2.1 | för vilka det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                              |                                 |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 990     | 1.2.3.1.2.2 | för vilka det inte finns några belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                   |                                 |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 1000    | 1.2.3.2     | inom ramen för en annan etablerad operativ relation än den som rapporteras under punkterna 1.2.3.1.1 och 1.2.3.1.2                                                                                                                                                  | Artikel 422.3 c i CRR           |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 1010    | 1.2.3.2.1   | av vilka är korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster                                                                                                                                                                                                   | Artikel 422.3 c och 422.4 i CRR |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 1020    | 1.2.3.3     | i samband med delning av gemensamma uppgifter inom ramen för ett institutionellt skyddssystem som uppfyller kraven i artikel 113.7 eller som en lagstadgad eller obligatorisk minimiinsättning av en annan enhet som är medlem i samma institutionella skyddssystem | Artikel 422.3 b i CRR           |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 1030    | 1.2.3.4     | för att erhålla kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutjänster och om kreditinstitutet ingår i ett nätverk enligt bestämmelser i lag, bolagsordning eller motsvarande                                                                 | Artikel 422.3 d i CRR           |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 1040    | 1.2.4       | Inlåning från kreditinstitut som placeras i centrala kreditinstitut som anses vara likvida tillgångar i enlighet med artikel 416.1 f                                                                                                                                | Artikel 422.3 i CRR             |                                          |         |                                                  |         |        |  |
| 1050    | 1.2.5       | likviditetsstöd för tillgångar som specificeras i artikel 416.1 f                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 f                 |                                          |         |                                                  |         |        |  |

## ▼B

| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Hänvisning            | Belopp | Utflöde |  |  |  |  |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|---------|--|--|--|--|
| 1060-1070 | 1.2.6   | Skulder som uppstår till följd av insättningar från kunder som inte är finansiella kunder och som inte rapporteras i punkt 1.2.2–1.2.5                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 422.5 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1060      | 1.2.6.1 | som omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredje land                                                                                                                                                                                                                             | Artikel 422.5 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1070      | 1.2.6.2 | som inte omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredje land                                                                                                                                                                                                                        | Artikel 422.5 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1080      | 1.2.7   | Nettobelopp som ska betalas enligt avtalen som förtecknas i bilaga II (netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416)                                                                                                                                                                          | Artikel 422.6 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1090-1100 | 1.2.8   | Skulder för vilka behörig myndighet har fastställt ett lägre utflöde i enlighet med artikel 422.8                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 422.8 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1090      | 1.2.8.1 | om samtliga villkor i artikel 422.8 a, b, c och d är uppfyllda                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Artikel 422.8 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1100      | 1.2.8.2 | om artikel 422.8 d har undantagits av behöriga myndigheter och samtliga villkor i artikel 422.8 a, b och c är uppfyllda så att koncernredovisning enligt artikel 19.1 b kan tillämpas för institut som inte omfattas av undantaget för skulderna i artikel 8 för vilka behöriga myndigheter har beslutat om ett lägre utflöde i enlighet med artikel 422.9 | Artikel 422.9 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1110-1120 | 1.2.9   | <b>Utflöden som inte ingår ovan</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Artikel 420.1 e i CRR |        |         |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Hänvisning          | Belopp | Utflöde |               |                                        |  |  |
|-----------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------|---------------|----------------------------------------|--|--|
| 1110      | 1.2.9.1 | skulder, vari ingår eventuella avtalsarrangemang såsom poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden, inbegripet – men inte begränsat till – beviljade finansieringsfaciliteter, utnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder, in-teckningar som har överenskommit men ännu inte utnyttjats, kreditkort, övertrasseringar, planerade kapitalutflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån, planerade derivatskulder | Artikel 420.2 i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| 1120      | 1.2.9.2 | handelsfinansrelaterade produkter utanför balansräkningen i enlighet med artikel 429 och bilaga I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Artikel 420.2 i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| 1130      | 1.2.10  | Alla övriga skulder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 422.7 i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Hänvisning          | Belopp | Utflöde | Marknadsvärde | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |  |  |
| 1140-1210 | 1,3     | <b>Ytterligare likviditetsutflöden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |        |         |               |                                        |  |  |
| 1140      | 1.3.1   | för andra säkerheter än tillgångar som avses i artikel 416.1 a, b och c som institutet ställer som säkerhet för de avtal som förtecknas i bilaga II, samt för kreditderivat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Artikel 423.1 i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| 1150      | 1.3.2   | som motsvarar de ytterligare behov att ställa säkerheter som följer av en väsentlig försämring av institutets kreditkvalitet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Artikel 423.2 i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| 1160      | 1.3.3   | som motsvarar de ytterligare behov av att ställa säkerheter som skulle uppstå till följd av effekterna av ett negativt marknadsscenario på institutets derivattransaktioner, finansiella transaktioner och andra avtal, om de är väsentliga                                                                                                                                                                                                                                                             | Artikel 423.3 i CRR |        |         |               |                                        |  |  |

## ▼B

| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hänvisning            | Belopp | Utflöde | Marknadsvärde | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR |  |  |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|---------|---------------|----------------------------------------|--|--|
| 1170      | 1.3.4   | som motsvarar marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats och ska levereras inom en 30-dagarsperiod, såvida institutet inte äger de värdepapper som ska levereras eller har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30-dagarsperioden och värdepapperen inte ingår i institutets likvida tillgångar | Artikel 423.4 i CRR   |        |         |               |                                        |  |  |
| 1180      | 1.3.5   | som motsvarar den överskjutande säkerhet som institutet innehar och som enligt avtal när som helst kan begäras åter av motparten                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 423.5 a i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| 1190      | 1.3.6   | som motsvarar säkerheter som ska återlämnas till en motpart                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 423.5 b i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| 1200      | 1.3.7   | som motsvarar tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 och som kan ersättas med tillgångar som inte motsvarar tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 utan institutets medgivande                                                                                                 | Artikel 423.5 c i CRR |        |         |               |                                        |  |  |
| 1210      | 1.3.8   | inlåning som erhållits som säkerhet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Artikel 423.6 i CRR   |        |         |               |                                        |  |  |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hänvisning            | Belopp | Utflöde |               |                                        |  |  |
| 1220-1370 | 1,4     | <b>Likviditetsutflöden från kredit- och likviditetsfaciliteter</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |        |         |               |                                        |  |  |
| 1220      | 1.4.1   | det högsta belopp som kan utnyttjas från utnyttjade beviljade kreditfaciliteter och utnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter och som avser hushållsexponeringar                                                                                                                                                                                   | Artikel 424.2 i CRR   |        |         |               |                                        |  |  |
| 1230-1240 | 1.4.2   | det högsta belopp som kan utnyttjas från utnyttjade beviljade kreditfaciliteter och utnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter och som inte avser hushållsexponeringar eller finansiella kunder                                                                                                                                                     | Artikel 424.3 i CRR   |        |         |               |                                        |  |  |
| 1230      | 1.4.2.1 | utnyttjade beviljade kreditfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |        |         |               |                                        |  |  |
| 1240      | 1.4.2.2 | utnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |        |         |               |                                        |  |  |



## ▼B

| Rad       | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hänvisning            | Belopp | Utflöde |  |  |  |  |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|---------|--|--|--|--|
| 1250      | 1.4.3     | det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade likviditetsfaciliteter som har tillhandahållits ett specialföretag för värdepapperisering i syfte att göra det möjligt för ett sådant specialföretag för värdepapperisering att förvärva andra tillgångar än värdepapper från kunder som inte är finansiella kunder, som överstiger summan av nuvarande tillgångar förvärvade från kunder och om det högsta belopp som kan tas ut är avtalsenligt begränsat till summan av de nuvarande förvärvade tillgångarna | Artikel 424.4 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1260-1270 | 1.4.4     | det högsta belopp som kan utnyttjas från andra outnyttjade beviljade kreditfaciliteter och outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som inte rapporteras under punkt 1.4.1, 1.4.2 eller 1.4.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Artikel 424.5 i CRR   |        |         |  |  |  |  |
| 1260      | 1.4.4.1   | som institutet har beviljat specialföretag för värdepapperisering, förutom de som avses i punkt 1.4.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 424.5 a i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 1270      | 1.4.4.2   | arrangemang som innebär att institutet är skyldigt att köpa eller byta tillgångar från ett specialföretag för värdepapperisering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 424.5 b i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 1280-1290 | 1.4.4.3   | som ställts ut till kreditinstitut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Artikel 424.5 c i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 1280      | 1.4.4.3.1 | outnyttjade beviljade kreditfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |        |         |  |  |  |  |
| 1290      | 1.4.4.3.2 | outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |        |         |  |  |  |  |
| 1300-1310 | 1.4.4.4   | som ställts ut till finansiella institut och värdepappersföretag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 424.5 d i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 1300      | 1.4.4.4.1 | outnyttjade beviljade kreditfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |        |         |  |  |  |  |
| 1310      | 1.4.4.4.2 | outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |        |         |  |  |  |  |
| 1320      | 1.4.4.5   | som ställts ut till andra kunder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |        |         |  |  |  |  |
| 1330      | 1.4.4.6   | som ställts ut till företag inom koncernen i enlighet med artikel 424.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Artikel 424.5 d i CRR |        |         |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad  | ID      | Post                                                                                                                                                   | Hänvisning               | Belopp | Utflöde |  |  |  |  |
|------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|---------|--|--|--|--|
| 1340 | 1.4.5   | det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kredit- och likviditetsfaciliteter som beviljats för att finansiera subventionerade lån | Artikel 424.6 i CRR      |        |         |  |  |  |  |
| 1350 | 1.4.6   | det högsta belopp som kan utnyttjas från alla övriga ansvarsförbindelser                                                                               |                          |        |         |  |  |  |  |
| 1360 | 1.4.6.1 | Varav: utställda till företag inom koncernen i enlighet med artikel 424.5                                                                              | Artikel 424.5 i CRR      |        |         |  |  |  |  |
| 1370 | 1.4.7   | <b>Utflöden i enlighet med artikel 105 i kapitalkravsdirektivet (CRD)</b>                                                                              | <b>Artikel 105 i CRD</b> |        |         |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                           | Hänvisning            | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
|----------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 020-1370 | 1       | <b>UTFLÖDEN</b>                                                                                                                                                                |                       |     |     |     |     |     |     |
| 020-100  | 1,1     | <b>Inlåning från allmänheten</b>                                                                                                                                               | Artikel 421 i CRR     |     |     |     |     |     |     |
| 020-040  | 1.1.1   | täcks av insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland                                                            | Artikel 421.1 i CRR   |     |     |     |     |     |     |
| 020      | 1.1.1.1 | ingår i en etablerad relation som innebär att uttag är mycket osannolikt                                                                                                       | Artikel 421.1 a i CRR |     |     |     |     |     |     |
| 030      | 1.1.1.2 | ingår i ett transaktionskonto, inbegripet konton på vilka lön regelbundet sätts in                                                                                             | Artikel 421.1 b i CRR |     |     |     |     |     |     |
| 040      | 1.1.2   | täcks av insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland som inte ska rapporteras under punkt 1.1.1.1 eller 1.1.1.2 | Artikel 421.2 i CRR   |     |     |     |     |     |     |
| 050      | 1.1.3   | ej försäkrad inlåning från allmänheten                                                                                                                                         | Artikel 421.2 i CRR   |     |     |     |     |     |     |
| 060-080  | 1.1.4   | inlåning från allmänheten som omfattas av andra utflöden än de som anges i artikel 421.1 och 421.2                                                                             | Artikel 421.3 i CRR   |     |     |     |     |     |     |
| 060      | 1.1.4.1 | Kategori 1                                                                                                                                                                     |                       |     |     |     |     |     |     |
| 070      | 1.1.4.2 | Kategori 2                                                                                                                                                                     |                       |     |     |     |     |     |     |
| 080      | 1.1.4.3 | Kategori 3                                                                                                                                                                     |                       |     |     |     |     |     |     |

## ▼B

| Rad      | ID      | Post                                                                                                                      | Hänvisning            | 070                                                       | 080                                    | 090                                 | 100                                    | 110                                   | 120                                                                                                                                                                                          |  |
|----------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 090      | 1.1.5   | inlåning från allmänheten i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas                                                  | Artikel 421.4 i CRR   |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |  |
| 100      | 1.1.6   | inlåning som utesluts från beräkningen av utflödena om villkoren i artikel 421.5 a och b är uppfyllda                     | Artikel 421.5 i CRR   |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |  |
| 110-1130 | 1,2     | <b>Utflöden från andra skulder</b>                                                                                        |                       |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |  |
| 110      | 1.2.1   | skulder som uppstår till följd av institutets egna rörelse-kostnader                                                      | Artikel 422.1 i CRR   |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |  |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                      | Hänvisning            | Om motparten är en centralbank                            |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |  |
|          |         |                                                                                                                           |                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |  |
|          |         |                                                                                                                           |                       | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |  |
| 120-950  | 1.2.2   | Skulder som härrör från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definition i artikel 192 | Artikel 422.2 i CRR   |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |  |
| 120-190  | 1.2.2.1 | Andra överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av                                              | Artikel 416.1 c i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |  |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning               | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 120-130 | 1.2.2.1.1   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 120     | 1.2.2.1.1.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 130     | 1.2.2.1.1.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 140-150 | 1.2.2.1.2   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                      | Artikel 416.1 c ii i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 140     | 1.2.2.1.2.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c ii i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                             | Hänvisning                | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                                  |                           | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |             |                                                                                                                                                                                                                  |                           | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 150     | 1.2.2.1.2.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416.1 c ii i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 160-170 | 1.2.2.1.3   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämnning, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 160     | 1.2.2.1.3.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 170     | 1.2.2.1.3.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 180-190 | 1.2.2.1.4   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                     | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 180     | 1.2.2.1.4.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                      | Hänvisning                       | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                           |                                  | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |             |                                                                                                                                                                                           |                                  | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 190     | 1.2.2.1.4.2 | garanteras av                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 c iv i CRR         |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 200-220 | 1.2.2.2     | Aktier eller andelar i fonder med underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                     | Artiklarna 416.6 och 418.2 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 200     | 1.2.2.2.1   | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 a                                                                                                                                   | Artikel 418.2 a i CRR            |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 210     | 1.2.2.2.2   | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b och c                                                                                                                             | Artikel 418.2 b i CRR            |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 220     | 1.2.2.2.3   | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 d                                                                                                                                   | Artikel 418.2 c i CRR            |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 230     | 1.2.2.3     | Tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls | Artikel 416.2 a iii i CRR        |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 240-260 | 1.2.2.4     | Icke-finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                     | Artikel 416.1 b eller d i CRR    |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                         | Hänvisning                      | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                              |                                 | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |           |                                                                                                                                                                                                                              |                                 | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 240     | 1.2.2.4.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                        | Artikel 122 i CRR               |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 250     | 1.2.2.4.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                        | Artikel 122 i CRR               |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 260     | 1.2.2.4.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                        | Artikel 122 i CRR               |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 270-290 | 1.2.2.5   | Obligationer som emitterats av ett kreditinstitut som uppfyller villkoren i artikel 129.4 eller 129.5                                                                                                                        | Artikel 416.2 a i i CRR         |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 270     | 1.2.2.5.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 280     | 1.2.2.5.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 290     | 1.2.2.5.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 300-320 | 1.2.2.6   | Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR         |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |



## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                | Hänvisning                                                       | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |           |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 300     | 1.2.2.6.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 310     | 1.2.2.6.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 320     | 1.2.2.6.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 330-350 | 1.2.2.7   | Instrument med privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 330     | 1.2.2.7.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                               | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 340     | 1.2.2.7.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                               | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 350     | 1.2.2.7.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                      |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                            | Hänvisning                          | Om motparten är en centralbank                            |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                 |                                     | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |           |                                                                                                                                                                                                 |                                     | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 360-380 | 1.2.2.8   | obligationer emitterade av ett kreditinstitut som uppfyller definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG, förutom de som avses i punkt 1.9 i mallen för rapportering av likvida tillgångar | Artikel 416.2 a ii i CRR            |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 360     | 1.2.2.8.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                           | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR     |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 370     | 1.2.2.8.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                           | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR     |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 380     | 1.2.2.8.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                           | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR     |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 390-410 | 1.2.2.9   | Andra överlåtbara tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                     | Artikel 416.1 b i CRR               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 390     | 1.2.2.9.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                           | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 400     | 1.2.2.9.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                           | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning                          | Om motparten är en centralbank                            |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |            |                                                                                                                                                                                                        |                                     | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |            |                                                                                                                                                                                                        |                                     | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 410     | 1.2.2.9.3  | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 420-440 | 1.2.2.10   | Andra överlåtbara tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                                    | Artikel 416.1 d i CRR               |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 420     | 1.2.2.10.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 430     | 1.2.2.10.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 440     | 1.2.2.10.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 450-460 | 1.2.2.11   | Tillgångar som uppfyller kraven i artikel 416.1 b och d men inte i artikel 417 b och c                                                                                                                 |                                     |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 450     | 1.2.2.11.1 | Tillgångar som inte kontrolleras av en funktion för likviditetsförvaltning                                                                                                                             | Artikel 417 c i CRR                 |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 460     | 1.2.2.11.2 | Tillgångar som inte rättsligt och i praktiken lätt och snabbt när som helst under de närmaste 30 dagarna kan likvideras genom direkt försäljning eller via en bilateral repa på en godkänd repomarknad | Artikel 417 b i CRR                 |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                                          | Hänvisning                 | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                                               |                            | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |              |                                                                                                                                                                               |                            | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 480-680 | 1.2.2.12     | Poster som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar                                                                                                      |                            |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 480     | 1.2.2.12.1   | Kontanter                                                                                                                                                                     | Bilaga III artikel 1 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 490     | 1.2.2.12.2   | Centralbanksexponeringar, i den omfattning dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress                                                                          | Bilaga III artikel 2 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 500-540 | 1.2.2.12.3   | Överlåtbara värdepapper som åsätts 0 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                         | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 500     | 1.2.2.12.3.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                            | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 510     | 1.2.2.12.3.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                           | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 520     | 1.2.2.12.3.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                  | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 530     | 1.2.2.12.3.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                 | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 540     | 1.2.2.12.3.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                                                                      | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 550     | 1.2.2.12.4   | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkt 3.3 i mallen för rapportering av likvida tillgångar, vilka representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av stater eller centralbanker och är utställda i den inhemska valutan av staten eller centralbanken i den valuta och i det land där likviditetsrisken tas eller utställda i utländska valutor, om innehavet av denna skuld motsvarar likviditetsbehoven i bankens verksamhet i detta tredjeland | Bilaga III artikel 4 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 570-610 | 1.2.2.12.5   | Överlåtbara värdepapper som åsätts 20 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 570     | 1.2.2.12.5.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 580     | 1.2.2.12.5.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Hänvisning                 | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|-----|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 590 | 1.2.2.12.5.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 600 | 1.2.2.12.5.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-ställiga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter                                                                                                                                                                                                                                           | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 610 | 1.2.2.12.5.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 620 | 1.2.2.12.6   | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.5 i mallen för rapportering av likvida tillgångar och som uppfyller samtliga villkor i bilaga III artikel 6 i CRR                                                                                                                                                                                                                                      | Bilaga III artikel 6 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 630 | 1.2.2.12.7   | andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.6 i mallen för rapportering av likvida tillgångar, vilka kvalificeras för 50 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och inte representerar någon fordring på ett specialföretag för värdepapperisering, ett institut eller någon av institutets anknutna enheter | Bilaga III artikel 7 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                  | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|-----|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 640 | 1.2.2.12.8  | andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.7 i mallen för rapportering av likvida tillgångar, vilka säkras med tillgångar som kvalificeras för 35 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 125 i CRR                                                                                                                                               | Bilaga III artikel 8 i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 650 | 1.2.2.12.9  | Standbykreditmöjligheter som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bilaga III artikel 9 i CRR  |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 660 | 1.2.2.12.10 | Rättsliga eller lagstadgade minimiinsättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller de centrala kreditinstituterna som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar, om kreditinstitutet ingår i ett nätverk i enlighet med rättsliga eller lagstadgade bestämmelser | Bilaga III artikel 10 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                  | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                                                               |                             | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |              |                                                                                                                                                                                               |                             | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 670     | 1.2.2.12.11  | Börshandlade, centralt clearade aktier som ingår i ett större aktieindex, uttryckta i medlemsstatens inhemska valuta och inte emitterade av ett institut eller någon av dess anknutna enheter | Bilaga III artikel 11 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 680     | 1.2.2.12.12  | Guld noterat på en erkänd börs, som allokerats till institutet                                                                                                                                | Bilaga III artikel 12 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 690-920 | 1.2.2.13     | TILLGÅNGAR SOM INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416 I CRR men uppfyller kraven i artikel 417 b och c i CRR                                                                                     |                             |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 690-710 | 1.2.2.13.1   | Finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                              | Artikel 416.2 i CRR         |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 690     | 1.2.2.13.1.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                         | Artikel 120.1 i CRR         |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 700     | 1.2.2.13.1.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                         | Artikel 120.1 i CRR         |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 710     | 1.2.2.13.1.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                         | Artikel 120.1 i CRR         |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 720-740 | 1.2.2.13.2   | Egna utgivningar                                                                                                                                                                              | Artikel 416.3 b i CRR       |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |



## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                             | Hänvisning                                                       | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |              |                                                                                  |                                                                  | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |              |                                                                                  |                                                                  | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 720     | 1.2.2.13.2.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 730     | 1.2.2.13.2.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 740     | 1.2.2.13.2.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 750-770 | 1.2.2.13.3   | Utgivningar av kreditinstitut utan säkerhet                                      | Artikel 416 i CRR                                                |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 750     | 1.2.2.13.3.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 760     | 1.2.2.13.3.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 770     | 1.2.2.13.3.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                            | Artikel 120.1 i CRR                                              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 780-800 | 1.2.2.13.4   | tillgångssäkrade värdepapper som inte redan rapporterats under punkt 1.10–1.11.3 | Artikel 416.4 b i CRR                                            |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 780     | 1.2.2.13.4.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                            | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID           | Post                                                                                                                                                          | Hänvisning                                                       | Om motparten är en centralbank                           |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |              |                                                                                                                                                               |                                                                  | Tillgångar av extrem hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |              |                                                                                                                                                               |                                                                  | Belopp att betala                                        | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 790     | 1.2.2.13.4.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                         | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 800     | 1.2.2.13.4.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                         | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 810-830 | 1.2.2.13.5   | instrument som har privata hypotekslån som säkerhet och inte redan rapporterats under punkt 1.10–1.11.3                                                       | Artikel 509.3 a i CRR                                            |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 810     | 1.2.2.13.5.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                         | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 820     | 1.2.2.13.5.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                         | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 830     | 1.2.2.13.5.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                         | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 840     | 1.2.2.13.6   | Aktier som är noterade på en erkänd börs och aktieinstrument kopplade till större index, som inte getts ut av institutet självt eller av finansiella institut | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR                             |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 850     | 1.2.2.13.7   | Guld                                                                                                                                                          | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR                             |                                                          |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID            | Post                                                                                                                           | Hänvisning            | Om motparten är en centralbank                            |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|---------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         |               |                                                                                                                                |                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|         |               |                                                                                                                                |                       | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 860     | 1.2.2.13.8    | Garanterade obligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                      | Artikel 509.3 c i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 870     | 1.2.2.13.9    | Säkerställda obligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                     | Artikel 509.3 c i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 880     | 1.2.2.13.10   | Företagsobligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                          | Artikel 509.3 c i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 890     | 1.2.2.13.11   | Fonder baserade på de tillgångar som rapporterats under punkterna 4.5-4,9                                                      | Artikel 509.3 c i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 900-920 | 1.2.2.13.12   | Andra kategorier av värdepapper och lån som är godtagbara för centralbanker                                                    | Artikel 509.3 b i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 900     | 1.2.2.13.12.1 | lokala statsobligationer                                                                                                       | Artikel 509.3 b i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 910     | 1.2.2.13.12.2 | företagscertifikat                                                                                                             | Artikel 509.3 b i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 920     | 1.2.2.13.12.3 | kreditfordringar                                                                                                               | Artikel 416.4 c i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 930-950 | 1.2.2.14      | Rapportering av tillgångar som överensstämmer med sharialagstiftning som alternativa tillgångar i enlighet med artikel 509.2 i |                       |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad      | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                      | Hänvisning            | Om motparten är en centralbank                            |                                        |                                     |                                        |                                       | Om motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank (artikel 422.2 d) |
|----------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |              |                                                                                                                                                                                                                                           |                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                                        | Annan likviditets- och kreditkvalitet | Tillgångar som inte är likvida tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                         |
|          |              |                                                                                                                                                                                                                                           |                       | Belopp att betala                                         | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                   | Värde i enlighet med artikel 418 i CRR | Belopp att betala                     | Belopp att betala                                                                                                                                                                            |
| 930-950  | 1.2.2.14.1   | Finansiella produkter som överensstämmer med shariilagstiftning som ett alternativ till tillgångar som kvalificerar som likvida tillgångar i enlighet med artikel 416, för användning av banker som uppfyller kraven i shariilagstiftning | Artikel 509.2 i i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 930      | 1.2.2.14.1.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 940      | 1.2.2.14.1.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 950      | 1.2.2.14.1.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| Rad      | ID           | Post                                                                                                                                                                                                                                      | Hänvisning            |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 960-1030 | 1.2.3        | Insättningar som måste bibehållas av insättaren                                                                                                                                                                                           | Artikel 422.3 i CRR   |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 960-990  | 1.2.3.1.     | för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster eller andra jämföra tjänster (gäller ej korrespondentens bank- eller prime brokeragetjänster)                                                     | Artikel 422.3 a i CRR |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |
| 960-970  | 1.2.3.1.1    | som omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland                                                                                                                |                       |                                                           |                                        |                                     |                                        |                                       |                                                                                                                                                                                              |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                                                | Hänvisning                      |  |  |  |  |  |  |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 960     | 1.2.3.1.1.1 | för vilka det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                              |                                 |  |  |  |  |  |  |
| 970     | 1.2.3.1.1.2 | för vilka det inte finns några belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                   |                                 |  |  |  |  |  |  |
| 980-990 | 1.2.3.1.2   | som inte omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland                                                                                                                                     |                                 |  |  |  |  |  |  |
| 980     | 1.2.3.1.2.1 | för vilka det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                              |                                 |  |  |  |  |  |  |
| 990     | 1.2.3.1.2.2 | för vilka det inte finns några belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas                                                                                                   |                                 |  |  |  |  |  |  |
| 1000    | 1.2.3.2     | inom ramen för en annan etablerad operativ relation än den som rapporteras under punkterna 1.2.3.1.1 och 1.2.3.1.2                                                                                                                                                  | Artikel 422.3 c i CRR           |  |  |  |  |  |  |
| 1010    | 1.2.3.2.1   | av vilka är korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster                                                                                                                                                                                                   | Artikel 422.3 c och 422.4 i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1020    | 1.2.3.3     | i samband med delning av gemensamma uppgifter inom ramen för ett institutionellt skyddssystem som uppfyller kraven i artikel 113.7 eller som en lagstadgad eller obligatorisk minimiinsättning av en annan enhet som är medlem i samma institutionella skyddssystem | Artikel 422.3 b i CRR           |  |  |  |  |  |  |
| 1030    | 1.2.3.4     | för att erhålla kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster och om kreditinstitutet ingår i ett nätverk enligt bestämmelser i lag, bolagsordning eller motsvarande                                                               | Artikel 422.3 d i CRR           |  |  |  |  |  |  |
| 1040    | 1.2.4       | Inlåning från kreditinstitut som placeras i centrala kreditinstitut som anses vara likvida tillgångar i enlighet med artikel 416.1 f                                                                                                                                | Artikel 422.3 i CRR             |  |  |  |  |  |  |
| 1050    | 1.2.5       | likviditetsstöd för tillgångar som specificeras i artikel 416.1 f                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 f                 |  |  |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Hänvisning            |  |  |  |  |  |  |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1060-1070 | 1.2.6   | Skulder som uppstår till följd av insättningar från kunder som inte är finansiella kunder och som inte rapporteras i punkt 1.2.2–1.2.5                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 422.5 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1060      | 1.2.6.1 | som omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredje land                                                                                                                                                                                                                             | Artikel 422.5 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1070      | 1.2.6.2 | som inte omfattas av en insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredje land                                                                                                                                                                                                                        | Artikel 422.5 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1080      | 1.2.7   | Nettobelopp som ska betalas enligt avtalen som förtecknas i bilaga II (netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416)                                                                                                                                                                          | Artikel 422.6 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1090-1100 | 1.2.8   | Skulder för vilka behörig myndighet har fastställt ett lägre utflöde i enlighet med artikel 422.8                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 422.8 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1090      | 1.2.8.1 | om samtliga villkor i artikel 422.8 a, b, c och d är uppfyllda                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Artikel 422.8 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1100      | 1.2.8.2 | om artikel 422.8 d har undantagits av behöriga myndigheter och samtliga villkor i artikel 422.8 a, b och c är uppfyllda så att koncernredovisning enligt artikel 19.1 b kan tillämpas för institut som inte omfattas av undantaget för skulderna i artikel 8 för vilka behöriga myndigheter har beslutat om ett lägre utflöde i enlighet med artikel 422.9 | Artikel 422.9 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1110-1120 | 1.2.9   | <b>Utflöden som inte ingår ovan</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Artikel 420.1 e i CRR |  |  |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning          |  |  |  |  |  |  |
|-----------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1110      | 1.2.9.1 | skulder, vari ingår eventuella avtalsarrangemang såsom poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden, inbegripet – men inte begränsat till – beviljade finansieringsfaciliteter, utnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder, inteckningar som har överenskommit men ännu inte utnyttjats, kreditkort, övertrasseringar, planerade kapitalutflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån, planerade derivatskulder | Artikel 420.2 i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1120      | 1.2.9.2 | handelsfinansrelaterade produkter utanför balansräkningen i enlighet med artikel 429 och bilaga I                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Artikel 420.2 i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1130      | 1.2.10  | Alla övriga skulder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Artikel 422.7 i CRR |  |  |  |  |  |  |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning          |  |  |  |  |  |  |
| 1140-1210 | 1,3     | <b>Ytterligare likviditetsutflöden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |  |  |  |  |  |  |
| 1140      | 1.3.1   | för andra säkerheter än tillgångar som avses i artikel 416.1 a, b och c som institutet ställer som säkerhet för de avtal som förtecknas i bilaga II, samt för kreditderivat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Artikel 423.1 i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1150      | 1.3.2   | som motsvarar de ytterligare behov att ställa säkerheter som följer av en väsentlig försämring av institutets kreditkvalitet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 423.2 i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1160      | 1.3.3   | som motsvarar de ytterligare behov av att ställa säkerheter som skulle uppstå till följd av effekterna av ett negativt marknadsscenario på institutets derivattransaktioner, finansiella transaktioner och andra avtal, om de är väsentliga                                                                                                                                                                                                                                                            | Artikel 423.3 i CRR |  |  |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hänvisning            |  |  |  |  |  |  |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1170      | 1.3.4   | som motsvarar marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats och ska levereras inom en 30-dagarsperiod, såvida institutet inte äger de värdepapper som ska levereras eller har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30-dagarsperioden och värdepapperen inte ingår i institutets likvida tillgångar | Artikel 423.4 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1180      | 1.3.5   | som motsvarar den överskjutande säkerhet som institutet innehar och som enligt avtal när som helst kan begäras åter av motparten                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 423.5 a i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1190      | 1.3.6   | som motsvarar säkerheter som ska återlämnas till en motpart                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 423.5 b i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1200      | 1.3.7   | som motsvarar tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 och som kan ersättas med tillgångar som inte motsvarar tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 utan institutets medgivande                                                                                                 | Artikel 423.5 c i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1210      | 1.3.8   | inlåning som erhållits som säkerhet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Artikel 423.6 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hänvisning            |  |  |  |  |  |  |
| 1220-1370 | 1.4     | <b>Likviditetsutflöden från kredit- och likviditetsfaciliteter</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |  |  |  |  |  |  |
| 1220      | 1.4.1   | det högsta belopp som kan utnyttjas från utnyttjade beviljade kreditfaciliteter och utnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter och som avser hushållsexponeringar                                                                                                                                                                                   | Artikel 424.2 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1230-1240 | 1.4.2   | det högsta belopp som kan utnyttjas från utnyttjade beviljade kreditfaciliteter och utnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter och som inte avser hushållsexponeringar eller finansiella kunder                                                                                                                                                     | Artikel 424.3 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1230      | 1.4.2.1 | utnyttjade beviljade kreditfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |  |  |  |  |  |  |
| 1240      | 1.4.2.2 | utnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |  |  |  |  |  |  |



## ▼B

| Rad       | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Hänvisning            |  |  |  |  |  |  |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1250      | 1.4.3     | det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade likviditetsfaciliteter som har tillhandahållits ett specialföretag för värdepapperisering i syfte att göra det möjligt för ett sådant specialföretag för värdepapperisering att förvärva andra tillgångar än värdepapper från kunder som inte är finansiella kunder, som överstiger summan av nuvarande tillgångar förvärvade från kunder och om det högsta belopp som kan tas ut är avtalsenligt begränsat till summan av de nuvarande förvärvade tillgångarna | Artikel 424.4 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1260-1270 | 1.4.4     | det högsta belopp som kan utnyttjas från andra outnyttjade beviljade kreditfaciliteter och outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som inte rapporteras under punkt 1.4.1, 1.4.2 eller 1.4.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Artikel 424.5 i CRR   |  |  |  |  |  |  |
| 1260      | 1.4.4.1   | som institutet har beviljat specialföretag för värdepapperisering, förutom de som avses i punkt 1.4.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 424.5 a i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1270      | 1.4.4.2   | arrangemang som innebär att institutet är skyldigt att köpa eller byta tillgångar från ett specialföretag för värdepapperisering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 424.5 b i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1280-1290 | 1.4.4.3   | som ställts ut till kreditinstitut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Artikel 424.5 c i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1280      | 1.4.4.3.1 | outnyttjade beviljade kreditfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |  |  |  |  |  |  |
| 1290      | 1.4.4.3.2 | outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |  |  |  |  |  |  |
| 1300-1310 | 1.4.4.4   | som ställts ut till finansiella institut och värdepappersföretag                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 424.5 d i CRR |  |  |  |  |  |  |
| 1300      | 1.4.4.4.1 | outnyttjade beviljade kreditfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |  |  |  |  |  |  |
| 1310      | 1.4.4.4.2 | outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                       |  |  |  |  |  |  |
| 1320      | 1.4.4.5   | som ställts ut till andra kunder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |  |  |  |  |  |  |
| 1330      | 1.4.4.6   | som ställts ut till företag inom koncernen i enlighet med artikel 424.5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Artikel 424.5 d i CRR |  |  |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad  | ID      | Post                                                                                                                                                   | Hänvisning               |  |  |  |  |  |  |
|------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1340 | 1.4.5   | det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kredit- och likviditetsfaciliteter som beviljats för att finansiera subventionerade lån | Artikel 424.6 i CRR      |  |  |  |  |  |  |
| 1350 | 1.4.6   | det högsta belopp som kan utnyttjas från alla övriga ansvarsförbindelser                                                                               |                          |  |  |  |  |  |  |
| 1360 | 1.4.6.1 | Varav: utställda till företag inom koncernen i enlighet med artikel 424.5                                                                              | Artikel 424.5 i CRR      |  |  |  |  |  |  |
| 1370 | 1.4.7   | <b>Utflöden i enlighet med artikel 105 i kapitalkravsdirektivet (CRD)</b>                                                                              | <b>Artikel 105 i CRD</b> |  |  |  |  |  |  |

▼B

## C 53.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – INFLÖDEN

| Rad      | ID          | Post                                                                                                              | Hänvisning            | Belopp |     | Inflöde |     |     |     |  |
|----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------|-----|---------|-----|-----|-----|--|
|          |             |                                                                                                                   |                       | 010    | 020 | 030     | 040 | 050 | 060 |  |
| 010-1030 |             | <b>INFLÖDEN</b>                                                                                                   | Artikel 425 i CRR     |        |     |         |     |     |     |  |
| 010-980  | <b>1</b>    | <b>INFLÖDEN (MED TAK)</b>                                                                                         | Artikel 425.1 i CRR   |        |     |         |     |     |     |  |
| 010-060  | <b>1.1.</b> | <b>Fordringar på kunder som inte är finansiella kunder</b>                                                        | Artikel 425 i CRR     |        |     |         |     |     |     |  |
| 010      | 1.1.1.      | fordringar på privatkunder                                                                                        | Artikel 425 i CRR     |        |     |         |     |     |     |  |
| 020      | 1.1.2       | fordringar på icke-finansiella företagskunder                                                                     | Artikel 425 i CRR     |        |     |         |     |     |     |  |
| 030      | 1.1.2.1     | Varav: fordringar som det institut som är skyldigt dessa belopp behandlar i enlighet med artikel 422.2 e          | Artikel 425.2 e i CRR |        |     |         |     |     |     |  |
| 040      | 1.1.3       | fordringar på centralbanker                                                                                       | Artikel 425.2 a i CRR |        |     |         |     |     |     |  |
| 050      | 1.1.1.3.1   | Varav: fordringar som det institut som är skyldigt dessa belopp behandlar i enlighet med artikel 422.3 och 422.4  | Artikel 425.2 e i CRR |        |     |         |     |     |     |  |
| 060      | 1.1.4       | fordringar på andra företag                                                                                       | Artikel 425.2 a i CRR |        |     |         |     |     |     |  |
| 070-080  | <b>1,2</b>  | <b>Fordringar på finansiella kunder</b>                                                                           | Artikel 425.2 i CRR   |        |     |         |     |     |     |  |
| 070      | 1.2.1       | som det institut som är skyldigt dessa belopp behandlar i enlighet med artikel 422.3 och 422.4                    | Artikel 425.2 e i CRR |        |     |         |     |     |     |  |
| 080      | 1.2.2       | för vilka behörig myndighet har tillåtit att en lägre utflödesprocentandel tillämpas i enlighet med artikel 422.8 | Artikel 422.8 i CRR   |        |     |         |     |     |     |  |

## ▼B

|         |        |                                                                                                                                  |                       | Belopp                                                    | Inflöde                   |                                     |                           |                                       |                           |
|---------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| Rad     | ID     | Post                                                                                                                             | Hänvisning            | 010                                                       | 020                       | 030                                 | 040                       | 050                                   | 060                       |
| 090     | 1.3    | Fordringar från handelsfinansierings-transaktioner enligt artikel 425.2 b i CRR                                                  | Artikel 425.2 b i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 100     | 1.4    | Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet och som banken kan begära betalning för inom 30 dagar                              | Artikel 425.2 c i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 110     | 1.5    | Fordringar från positioner i större aktie-indexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar | Artikel 425.2 f i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| Rad     | ID     | Post                                                                                                                             | Hänvisning            | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|         |        |                                                                                                                                  |                       | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 120-930 | 1,6    | Fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner i enlighet med definitionen i artikel 192          | Artikel 425.2 d i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 120-190 | 1.6.1. | Andra överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av                                                     | Artikel 416.1 c i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning               | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 120-130 | 1.6.1.1   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 120     | 1.6.1.1.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 130     | 1.6.1.1.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 140-150 | 1.6.1.2   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                      | Artikel 416.1 c ii i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 140     | 1.6.1.2.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c ii i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                            | Hänvisning                | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                 |                           | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 150     | 1.6.1.2.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 c ii i CRR  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 160-170 | 1.6.1.3   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 160     | 1.6.1.3.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 170     | 1.6.1.3.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 180-190 | 1.6.1.4   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                    | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 180     | 1.6.1.4.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 190     | 1.6.1.4.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID      | Post                                                                                                                                                                                      | Hänvisning                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |         |                                                                                                                                                                                           |                                  | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 200-220 | 1.6.2   | Aktier eller andelar i fonder med underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                     | Artiklarna 416.6 och 418.2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 200     | 1.6.2.1 | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 a                                                                                                                                   | Artikel 418.2 a i CRR            |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 210     | 1.6.2.2 | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b och c                                                                                                                             | Artikel 418.2 b i CRR            |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 220     | 1.6.2.3 | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 d                                                                                                                                   | Artikel 418.2 c i CRR            |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 230     | 1.6.3   | Tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls | Artikel 416.2 a iii i CRR        |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 240-260 | 1.6.4   | Icke-finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                     | Artikel 416.1 b eller d i CRR    |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 240     | 1.6.4.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                     | Artikel 122 i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 250     | 1.6.4.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                     | Artikel 122 i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 260     | 1.6.4.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                     | Artikel 122 i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                         | Hänvisning                                                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |         |                                                                                                                                                                                                                              |                                                                  | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 270-290 | 1.6.5   | Obligationer som emitterats av ett kreditinstitut som uppfyller villkoren i artikel 129.4 eller 129.5                                                                                                                        | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 270     | 1.6.5.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 280     | 1.6.5.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 290     | 1.6.5.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                        | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 300-320 | 1.6.6   | Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 300     | 1.6.6.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                        | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 310     | 1.6.6.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                        | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |



## ▼B

| Rad     | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                | Hänvisning                                                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |         |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                  | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 320     | 1.6.6.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 330-350 | 1.6.7   | Instrument med privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR                                          |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 330     | 1.6.7.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                               | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 340     | 1.6.7.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                               | Del V avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 350     | 1.6.7.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                               | Avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR                      |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 360-380 | 1.6.8   | Obligationer emitterade av ett kreditinstitut som uppfyller definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG, förutom de som avses i punkt 1.9                                                                     | Artikel 416.2 a ii i CRR                                         |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 360     | 1.6.8.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                               | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 370     | 1.6.8.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                               | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR                                  |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID       | Post                                                                                   | Hänvisning                          | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |          |                                                                                        |                                     | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 380     | 1.6.8.3  | kreditkvalitetssteg 3                                                                  | Artikel 129.4 eller 129.5 i CRR     |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 390-410 | 1.6.9    | Andra överlåtbara tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet            | Artikel 416.1 b i CRR               |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 390     | 1.6.9.1  | kreditkvalitetssteg 1                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 400     | 1.6.9.2  | kreditkvalitetssteg 2                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 410     | 1.6.9.3  | kreditkvalitetssteg 3                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 420-440 | 1.6.10   | Andra överlåtbara tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet                    | Artikel 416.1 d i CRR               |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 420     | 1.6.10.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 430     | 1.6.10.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 440     | 1.6.10.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                  | Del III avdelning 2 kapitel 2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 450-460 | 1.6.11   | Tillgångar som uppfyller kraven i artikel 416.1 b och d men inte i artikel 417 b och c |                                     |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning                 | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |            |                                                                                                                                                                                                        |                            | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 450     | 1.6.11.1   | Tillgångar som inte kontrolleras av en funktion för likviditetsförvaltning                                                                                                                             | Artikel 417 c i CRR        |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 460     | 1.6.11.2   | Tillgångar som inte rättsligt och i praktiken lätt och snabbt när som helst under de närmaste 30 dagarna kan likvideras genom direkt försäljning eller via en bilateral repa på en godkänd repomarknad | Artikel 417 b i CRR        |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 470-660 | 1.6.12     | Poster som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar                                                                                                                               |                            |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 470     | 1.6.12.1   | Kontanter                                                                                                                                                                                              | Bilaga III artikel 1 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 480     | 1.6.12.2   | Centralbanksexponeringar, i den omfattning dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress                                                                                                   | Bilaga III artikel 2 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 490-530 | 1.6.12.3   | Överlåtbara värdepapper som åsätts 0 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                                                  | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 490     | 1.6.12.3.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                                                     | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 500     | 1.6.12.3.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                                                    | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad | ID         | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                 | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|-----|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|     |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                            | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 510 | 1.6.12.3.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 520 | 1.6.12.3.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter                                                                                                                                                                                                                                                 | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 530 | 1.6.12.3.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                      | Bilaga III artikel 3 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 540 | 1.6.12.4   | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkt 3.3, vilka representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av stater eller centralbanker och är utställda i den inhemska valutan av staten eller centralbanken i den valuta och i det land där likviditetsrisken tas eller utställda i utländska valutor, om innehavet av denna skuld motsvarar likviditetsbehoven i bankens verksamhet i detta tredjeland | Bilaga III artikel 4 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                                                               | Hänvisning                 | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |            |                                                                                                                                                                                    |                            | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 550-590 | 1.6.12.5   | Överlåtbara värdepapper som åsätts 20 % riskvikt och inte utgör någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                             | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 550     | 1.6.12.5.1 | representerar fordringar på stater                                                                                                                                                 | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 560     | 1.6.12.5.2 | fordringar som garanteras av stater                                                                                                                                                | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 570     | 1.6.12.5.3 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av centralbanker                                                                                                       | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 580     | 1.6.12.5.4 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter      | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 590     | 1.6.12.5.5 | representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av multilaterala utvecklingsbanker                                                                                     | Bilaga III artikel 5 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 600     | 1.6.12.6   | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.5 i mallen för rapportering av likvida tillgångar och som uppfyller samtliga villkor i bilaga III artikel 5 i CRR | Bilaga III artikel 6 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad | ID       | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Hänvisning                 | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|-----|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 610 | 1.6.12.7 | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.6, vilka kvalificeras för 50 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och inte representerar någon fordring på ett specialföretag för värdepapperisering, ett institut eller någon av institutets anknutna enheter | Bilaga III artikel 7 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 620 | 1.6.12.8 | Andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.7, vilka säkras med tillgångar som kvalificeras för 35 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 125 i CRR                         | Bilaga III artikel 8 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 630 | 1.6.12.9 | Standbykreditmöjligheter som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen                                                                                                                                                   | Bilaga III artikel 9 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning                  | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 640     | 1.6.12.10 | Rättsliga eller lagstadgade minimiinsättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller de centrala kreditinstituterna som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar, om kreditinstitutet ingår i ett nätverk i enlighet med rättsliga eller lagstadgade bestämmelser | Bilaga III artikel 10 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 650     | 1.6.12.11 | Börshandlade, centralt clearade aktier som ingår i ett större aktieindex, uttryckta i medlemsstatens inhemska valuta och inte emitterade av ett institut eller någon av dess anknutna enheter                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bilaga III artikel 11 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 660     | 1.6.12.12 | Guld noterat på en erkänd börs, som allokerats till institutet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bilaga III artikel 12 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 670-920 | 1.6.13    | TILLGÅNGAR SOM INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416 I CRR men uppfyller kraven i artikel 417 b och c i CRR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID         | Post                                        | Hänvisning            | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|------------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |            |                                             |                       | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 670-690 | 1.6.13.1   | Finansiella företagsobligationer            | Artikel 416.2 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 670     | 1.6.13.1.1 | kreditkvalitetssteg 1                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 680     | 1.6.13.1.2 | kreditkvalitetssteg 2                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 690     | 1.6.13.1.3 | kreditkvalitetssteg 3                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 700-720 | 1.6.13.2   | Egna utgivningar                            | Artikel 416.3 b i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 700     | 1.6.13.2.1 | kreditkvalitetssteg 1                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 710     | 1.6.13.2.2 | kreditkvalitetssteg 2                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 720     | 1.6.13.2.3 | kreditkvalitetssteg 3                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 730-750 | 1.6.13.3   | Utgivningar av kreditinstitut utan säkerhet | Artikel 416 i CRR     |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 730     | 1.6.13.3.1 | kreditkvalitetssteg 1                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 740     | 1.6.13.3.2 | kreditkvalitetssteg 2                       | Artikel 120.1 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |



## ▼B

| Rad     | ID         | Post                                                                                                  | Hänvisning                                                       | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |            |                                                                                                       |                                                                  | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 750     | 1.6.13.3.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                 | Artikel 120.1 i CRR                                              |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 760-780 | 1.6.13.4   | instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet och inte redan rapporterats under punkt 1.10 | Artikel 416.4 b i CRR                                            |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 760     | 1.6.13.4.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                 | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 770     | 1.6.13.4.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                 | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 780     | 1.6.13.4.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                 | Avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 790-810 | 1.6.13.5   | instrument som har privata hypotekslån som säkerhet och inte redan rapporterats under punkt 1.11      | Artikel 509.3 a i CRR                                            |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 790     | 1.6.13.5.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                 | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 800     | 1.6.13.5.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                 | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 810     | 1.6.13.5.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                 | Del tre avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i CRR              |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                          | Hänvisning                           | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                               |                                      | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 820     | 1.6.13.6    | Aktier som är noterade på en erkänd börs och aktieinstrument kopplade till större index, som inte getts ut av institutet självt eller av finansiella institut | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 830     | 1.6.13.7    | Guld                                                                                                                                                          | Artiklarna 509.3 c och 416.4 a i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 840     | 1.6.13.8    | Garanterade obligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                                                     | Artikel 509.3 c i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 850     | 1.6.13.9    | Säkerställda obligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                                                    | Artikel 509.3 c i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 860     | 1.6.13.10   | Företagsobligationer som inte redan rapporterats ovan                                                                                                         | Artikel 509.3 c i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 870     | 1.6.13.11   | fonder baserade på de tillgångar som rapporterats under punkterna 4.5–4.9                                                                                     | Artikel 509.3 c i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 880-900 | 1.6.13.12   | Andra kategorier av värdepapper och lån som är godtagbara för centralbanker                                                                                   | Artikel 509.3 c i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 880     | 1.6.13.12.1 | lokala statsobligationer                                                                                                                                      | Artikel 509.3 c i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 890     | 1.6.13.12.2 | företagscertifikat                                                                                                                                            | Artikel 509.3 c i CRR                |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                      | Hänvisning            | Tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Hög likviditets- och kreditkvalitet |                           | Annan likviditets- och kreditkvalitet |                           |
|---------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
|         |             |                                                                                                                                                                                                                                           |                       | Belopp att betala                                         | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                   | Säkerhetens marknadsvärde | Belopp att betala                     | Säkerhetens marknadsvärde |
| 900     | 1.6.13.12.3 | kreditfordringar                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 416.4 c i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 910-930 | 1.6.13.13   | Finansiella produkter som överensstämmer med sharialagstiftning som ett alternativ till tillgångar som kvalificerar som likvida tillgångar i enlighet med artikel 416, för användning av banker som uppfyller kraven i sharialagstiftning | Artikel 509.2 i i CRR |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 910     | 1.6.13.13.1 | kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 920     | 1.6.13.13.2 | kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 930     | 1.6.13.13.3 | kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| Rad     | ID          | Post                                                                                                                                                                                                                                      | Hänvisning            | Belopp                                                    | Inflöde                   |                                     |                           |                                       |                           |
| 940-960 | 1,7         | <b>Outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliter och andra erhållna förpliktelser från ett företag inom koncernen i enlighet med artikel 425.4 i CRR</b>                                                                                   | Artikel 425.4 i CRR   |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |
| 940     | 1.7.1       | om samtliga villkor i artikel 425.4 a, b och c är uppfyllda                                                                                                                                                                               |                       |                                                           |                           |                                     |                           |                                       |                           |

## ▼B

| Rad       | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Hänvisning                     | Belopp | Inflöde |  |  |  |  |
|-----------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|---------|--|--|--|--|
| 950       | 1.7.2 | om artikel 425.4 d har undantagits av behöriga myndigheter och samtliga villkor i artikel 425.4 a, b och c är uppfyllda så att koncernredovisning enligt artikel 19.1 b kan tillämpas för institut som inte omfattas av undantaget i artikel 7, outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter och andra erhållna åtaganden från ett företag inom koncernen i enlighet med artikel 425.5 | Artikel 425.4 a, b och c i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 960       | 1.7.3 | förväntade nettoinflöden till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II (netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416)                                                                                                                                                                                                   | Artikel 425.3 i CRR            |        |         |  |  |  |  |
| 970       | 1,8   | <b>Fordringar på likvida tillgångar som inte avspeglas i tillgångens marknadsvärde</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Artikel 425.7 i CRR            |        |         |  |  |  |  |
| 980       | 1,9   | <b>Övriga inflöden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |        |         |  |  |  |  |
| 990       | 2     | <b>TOTALT LIKVIDITETSINFLÖDE SOM EXKLUDERAS PÅ GRUND AV MAXIMIBEGRÄNSNING</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Artikel 425 i CRR              |        |         |  |  |  |  |
| 1000-1030 | 3     | <b>INFLÖDEN UTAN BEGRÄNSNING</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Artikel 425.1 i CRR            |        |         |  |  |  |  |

## ▼B

| Rad  | ID  | Post                                                                                                                                                                                                                                              | Hänvisning          | Belopp | Inflöde |  |  |  |  |
|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------|---------|--|--|--|--|
| 1000 | 3.1 | Fordringar på låntagare och investerare i obligationer säkerställda med panträtt som finansieras genom sådana obligationer som omfattas av artikel 129.4, 129.5 eller 129.6 eller obligationer som omfattas av artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG | Artikel 425.1 i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 1010 | 3.2 | Inflöden från subventionerade lån som institutet har förmedlat                                                                                                                                                                                    | Artikel 425.1 i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 1020 | 3.3 | Inflöden som är omfattas av artikel 113.6 och 113.7                                                                                                                                                                                               | Artikel 425.1 i CRR |        |         |  |  |  |  |
| 1030 | 3.4 | Inflöden från ett företag inom koncernen efter godkännande från behörig myndighet                                                                                                                                                                 | Artikel 425.1 i CRR |        |         |  |  |  |  |

## C 54.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDITETSSWAPPAR

|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           | Andra tillgångar |               |                  |               |
|---------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           | Inom 30 dagar    |               | Efter 30 dagar   |               |
|         |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           | Teoretiskt värde | Marknadsvärde | Teoretiskt värde | Marknadsvärde |
| Rad     | ID    | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Hänvisning                | 010              | 020           | 030              | 040           |
| 010-060 | 1     | <b>TILLGÅNGAR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                           |                  |               |                  |               |
| 010     | 1,1   | <b>Kontanta medel och exponeringar mot centralbanker</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Artikel 416.1 a i CRR     |                  |               |                  |               |
| 020     | 1,2   | <b>Andra överlåtbara tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Artikel 416.1 b i CRR     |                  |               |                  |               |
| 030-060 | 1,3   | <b>Andra överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Artikel 416.1 c i CRR     |                  |               |                  |               |
| 030     | 1.3.1 | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt, eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR   |                  |               |                  |               |
| 040     | 1.3.2 | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                       | Artikel 416.1 c ii i CRR  |                  |               |                  |               |
| 050     | 1.3.3 | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker                                                                                                                                                                                | Artikel 416.1 c iii i CRR |                  |               |                  |               |
| 060     | 1.3.4 | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                                                                                                                                                                                                   | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                  |               |                  |               |

## C 60.00 – STABIL FINANSIERING – POSTER SOM KRÄVER STABIL FINANSIERING

|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|----------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning               | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 010-1330 | 1       | <b>POSTER SOM KRÄVER STABIL FINANSIERING</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 010-470  | 1,1     | <b>Tillgångar som avses i artikel 416</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 428.1 a i CRR    |                                                        |          |          |           |               |
| 010      | 1.1.1   | Kontanta medel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 416.1 a i CRR    |                                                        |          |          |           |               |
| 020      | 1.1.2   | Exponeringar mot centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 030      | 1.1.2.1 | Varav: exponeringar som kan tas ut under stressperioder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Artikel 416.1 a i CRR    |                                                        |          |          |           |               |
| 040-050  | 1.1.3   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                        |          |          |           |               |
| 040      | 1.1.3.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                        |          |          |           |               |
| 050      | 1.1.3.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                        |          |          |           |               |
| 060-070  | 1.1.4   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                      | Artikel 416.1 c ii i CRR |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                                  |                           | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                  |                           | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                             | Hänvisning                | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 060     | 1.1.4.1   | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416 c ii i CRR    |                                                        |          |          |           |               |
| 070     | 1.1.4.2   | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416 c ii i CRR    |                                                        |          |          |           |               |
| 080-150 | 1.1.5     | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämnings, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 080     | 1.1.5.1.a | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416 c iii i CRR   |                                                        |          |          |           |               |
| 090     | 1.1.5.2.a | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416 c iii i CRR   |                                                        |          |          |           |               |
| 100     | 1.1.5.1.b | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                            |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 110     | 1.1.5.2.b | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                          |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 120     | 1.1.5.3.b | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                 |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 130     | 1.1.5.4.b | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                 |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 140     | 1.1.5.5.b | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 150     | 1.1.5.6.b | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                    |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 152-153 | 1.1.6     | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                     | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                                                        |          |          |           |               |
| 152     | 1.1.6.1   | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              |                           |                                                        |          |          |           |               |



## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning                  | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 153     | 1.1.6.2   | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                                                        |          |          |           |               |
| 160-230 | 1.1.7     | Aktier eller andelar i fonder med underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Artikel 418.2 i CRR         |                                                        |          |          |           |               |
| 160     | 1.1.7.1.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 418.2 a i CRR       |                                                        |          |          |           |               |
| 170     | 1.1.7.2.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b och c                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 418.2 b och c i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 175     | 1.1.7.3.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 d                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 418.2 c i CRR       |                                                        |          |          |           |               |
| 180     | 1.1.7.1.b | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             |                                                        |          |          |           |               |
| 190     | 1.1.7.2.b | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |                                                        |          |          |           |               |
| 200     | 1.1.7.3.b | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                                                        |          |          |           |               |
| 210     | 1.1.7.4.b | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                                                        |          |          |           |               |
| 220     | 1.1.7.5.b | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                                        |          |          |           |               |
| 230     | 1.1.7.6.b | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                                                        |          |          |           |               |
| 232-233 | 1.1.8     | Insättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan obligatorisk eller genom avtal tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller institut som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7, eller berättigat till det undantag som anges i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte säkerställs av likvida tillgångar | Artikel 416.1 f i CRR       |                                                        |          |          |           |               |
| 232     | 1.1.8.1   | insättningar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                                                                           |                               | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                                                                           |                               | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                                                                      | Hänvisning                    | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 233     | 1.1.8.2  | genom avtal tillgänglig likvid finansiering                                                                                                                                               |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 234     | 1.1.9    | tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls | Artikel 416.2 a iii i CRR     |                                                        |          |          |           |               |
| 240-290 | 1.1.10   | Andra överlåtbara tillgångar som inte specificeras annorstädes                                                                                                                            |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 240     | 1.1.10.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                     |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 250     | 1.1.10.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                   |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 260     | 1.1.10.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 270     | 1.1.10.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 280     | 1.1.10.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                         |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 290     | 1.1.10.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                             |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 300-350 | 1.1.11   | Icke-finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                     | Artikel 416.1 b eller d i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 300     | 1.1.11.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                     |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 310     | 1.1.11.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                   |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 320     | 1.1.11.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                        |          |          |           |               |
| 330     | 1.1.11.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                                                                                                              |                         | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                                                                                                              |                         | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                                                                                                         | Hänvisning              | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 340     | 1.1.11.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                            |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 350     | 1.1.11.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 352-357 | 1.1.12   | Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 352     | 1.1.12.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                        |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 353     | 1.1.12.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                      |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 354     | 1.1.12.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 355     | 1.1.12.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 356     | 1.1.12.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                            |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 357     | 1.1.12.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 359-364 | 1.1.13   | instrument med privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR          | Artikel 416.2 a i i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 359     | 1.1.13.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                        |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 360     | 1.1.13.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                      |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 361     | 1.1.13.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                             |                          | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                             |                          | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                        | Hänvisning               | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 362     | 1.1.13.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 363     | 1.1.13.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                           |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 364     | 1.1.13.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                               |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 366-410 | 1.1.14   | obligationer som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 och uppfyller kriterierna i artikel 416.2 a i CRR |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 366     | 1.1.14.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                       |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 370     | 1.1.14.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                     |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 380     | 1.1.14.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 390     | 1.1.14.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 400     | 1.1.14.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                           |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 410     | 1.1.14.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                               |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 420-470 | 1.1.15   | andra obligationer än de som avses under punkt 1.1.9 i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG                                      | Artikel 416.2 a ii i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 420     | 1.1.15.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                       |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 430     | 1.1.15.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                     |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 440     | 1.1.15.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|         |            |                                                                                                                                              |                          | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                                                                                                                              |                          | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                         | Hänvisning               | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 450     | 1.1.15.4   | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                             |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 460     | 1.1.15.5   | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 470     | 1.1.15.6   | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 480-530 | <b>1.2</b> | <b>Värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas under punkt 1.1 och är kvalificerade för kreditnivå 1 enligt artikel 122</b> | Artikel 428.1 b i i CRR  |                                                        |          |          |           |               |
| 480     | 1.2.1      | icke intecknat belopp                                                                                                                        |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 490     | 1.2.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                      |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 500     | 1.2.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                             |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 510     | 1.2.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                             |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 520     | 1.2.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 530     | 1.2.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 540-590 | <b>1.3</b> | <b>Värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas under punkt 1.1 och är kvalificerade för kreditnivå 2 enligt artikel 122</b> | Artikel 428.1 b ii i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 540     | 1.3.1      | icke intecknat belopp                                                                                                                        |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 550     | 1.3.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                      |                          |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|         |            |                                                                                                                      |                           | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                                                                                                      |                           | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                                                                                                 | Hänvisning                | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 560     | 1.3.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                     |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 570     | 1.3.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                     |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 580     | 1.3.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                    |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 590     | 1.3.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                        |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 600-650 | <b>1.4</b> | <b>Övriga värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas annorstädes</b>                               | Artikel 415.1 b iii i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 600     | 1.4.1      | icke intecknat belopp                                                                                                |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 610     | 1.4.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                              |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 620     | 1.4.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                     |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 630     | 1.4.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                     |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 640     | 1.4.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                    |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 650     | 1.4.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                        |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 660-710 | <b>1.5</b> | <b>Aktierelaterade värdepapper från icke-finansiella enheter som är noterade i ett stort index på en erkänd börs</b> | Artikel 428.1 c i CRR     |                                                        |          |          |           |               |
| 660     | 1.5.1      | icke intecknat belopp                                                                                                |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 670     | 1.5.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                              |                           |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|         |            |                                               |                       | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|------------|-----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                               |                       | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                          | Hänvisning            | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 680     | 1.5.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 690     | 1.5.4      | belopp intecknat för 6–9 månader              |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 700     | 1.5.5      | belopp intecknat för 9–12 månader             |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 710     | 1.5.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 720-770 | <b>1.6</b> | <b>Andra aktierelaterade värdepapper</b>      | Artikel 428.1 d i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 720     | 1.6.1      | icke intecknat belopp                         |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 730     | 1.6.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader       |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 740     | 1.6.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 750     | 1.6.4      | belopp intecknat för 6–9 månader              |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 760     | 1.6.5      | belopp intecknat för 9–12 månader             |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 770     | 1.6.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 780-830 | <b>1.7</b> | <b>Guld</b>                                   | Artikel 428.1 e i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 780     | 1.7.1      | icke intecknat belopp                         |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 790     | 1.7.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader       |                       |                                                        |          |          |           |               |
| 800     | 1.7.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|          |            |                                                                                                 |                         | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |            |                                                                                                 |                         | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID         | Post                                                                                            | Hänvisning              | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 810      | 1.7.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 820      | 1.7.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                               |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 830      | 1.7.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                   |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 840-890  | <b>1.8</b> | <b>Andra ädelmetaller</b>                                                                       | Artikel 428.1 f i CRR   |                                                        |          |          |           |               |
| 840      | 1.8.1      | icke intecknat belopp                                                                           |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 850      | 1.8.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                         |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 860      | 1.8.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 870      | 1.8.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 880      | 1.8.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                               |                         |                                                        |          |          |           |               |
| 890      | 1.8.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                   |                         |                                                        |          |          |           |               |
|          |            |                                                                                                 |                         | <b>Totalsumma</b>                                      |          |          |           |               |
| 900-1250 | <b>1.9</b> | <b>Icke förlängningsbara lån och fordringar</b>                                                 | Artikel 428.1 g i CRR   |                                                        |          |          |           |               |
| 900-950  | 1.9.1      | för vilka låntagarna är andra fysiska personer än kommersiella enmansföretagare och partnerskap | Artikel 428.1 g i i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 900      | 1.9.1.1    | icke intecknat belopp                                                                           |                         |                                                        |          |          |           |               |



## ▼B

|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Hänvisning               | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 910      | 1.9.1.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 920      | 1.9.1.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 930      | 1.9.1.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 940      | 1.9.1.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 950      | 1.9.1.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 960-1010 | 1.9.2   | för vilka låntagarna är små och medelstora företag som kan hänföras till klassen hushållsexponeringar enligt schablonmetoden eller internmetoden för kreditrisk eller till företag som omfattas av behandlingen i artikel 153.4 och där den sammanlagda insättningen från kunden eller gruppen av kunder med inbördes anknytning är mindre än 1 miljon euro | Artikel 428.1 g ii i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 960      | 1.9.2.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 970      | 1.9.2.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 980      | 1.9.2.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 990      | 1.9.2.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1000     | 1.9.2.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|           |         |                                                                                                                   |                           | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |         |                                                                                                                   |                           | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                              | Hänvisning                | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 1010      | 1.9.2.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                     |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1020-1070 | 1.9.3   | för vilka låntagarna är suveräna stater, centralbanker och offentliga organ                                       | Artikel 428.1 g iii i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 1020      | 1.9.3.1 | icke intecknat belopp                                                                                             |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1030      | 1.9.3.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                           |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1040      | 1.9.3.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                  |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1050      | 1.9.3.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                  |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1060      | 1.9.3.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                 |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1070      | 1.9.3.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                     |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1080-1130 | 1.9.4   | för vilka låntagarna är andra kunder än finansiella kunder, vilka inte anges under punkt 1.9.1, 1.9.2 eller 1.9.3 | Artikel 428.1 g iv i CRR  |                                                        |          |          |           |               |
| 1080      | 1.9.4.1 | icke intecknat belopp                                                                                             |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1090      | 1.9.4.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                           |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1100      | 1.9.4.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                  |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1110      | 1.9.4.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                  |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1120      | 1.9.4.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                 |                           |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|           |         |                                                                                                                  |                          | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |         |                                                                                                                  |                          | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                             | Hänvisning               | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 1130      | 1.9.4.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                    |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1140-1190 | 1.9.5   | för vilka låntagarna är kreditinstitut                                                                           | Artikel 428.1 g vi i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 1140      | 1.9.5.1 | icke intecknat belopp                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1150      | 1.9.5.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                          |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1160      | 1.9.5.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                 |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1170      | 1.9.5.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                 |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1180      | 1.9.5.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1190      | 1.9.5.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                    |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1200-1250 | 1.9.6   | för vilka låntagarna är finansiella kunder (som inte avses i punkt 1.9.1 eller 1.9.2) och inte är kreditinstitut | Artikel 428.1 g vi i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 1200      | 1.9.6.1 | icke intecknat belopp                                                                                            |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1210      | 1.9.6.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                          |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1220      | 1.9.6.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                 |                          |                                                        |          |          |           |               |
| 1230      | 1.9.6.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                 |                          |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|           |             |                                                                                                                                                                                                       |                           | Belopp med extremt hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|-----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |             |                                                                                                                                                                                                       |                           | upp till 3 mån.                                        | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID          | Post                                                                                                                                                                                                  | Hänvisning                | 010                                                    | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 1240      | 1.9.6.5     | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                     |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1250      | 1.9.6.6     | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                         |                           |                                                        |          |          |           |               |
| 1260-1280 | <b>1.10</b> | <b>Icke förlängningsbara lån och fordringar som rapporteras under punkt 1.9 och för vilka låntagarna har säkerhet som ställts genom fast egendom</b>                                                  | Artikel 428.1 h i CRR     |                                                        |          |          |           |               |
| 1260      | 1.10.1      | säkerhet har ställts genom kommersiella fastigheter                                                                                                                                                   | Artikel 428.1 h i i CRR   |                                                        |          |          |           |               |
| 1270      | 1.10.2      | säkerhet har ställts genom bostadsfastigheter                                                                                                                                                         | Artikel 428.1 h ii i CRR  |                                                        |          |          |           |               |
| 1280      | 1.10.3      | är finansierade på matchande löptider (pass through) via obligationer som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG | Artikel 428.1 h iii i CRR |                                                        |          |          |           |               |
| 1290      | <b>1.11</b> | <b>Derivatfordringar</b>                                                                                                                                                                              | Artikel 428.1 i i CRR     |                                                        |          |          |           |               |
| 1300      | <b>1.12</b> | <b>Alla övriga tillgångar</b>                                                                                                                                                                         | Artikel 428.1 j i CRR     |                                                        |          |          |           |               |
| 1310      | <b>1.13</b> | <b>Tillgångar som dras av från kapitalbasen och inte kräver stabil finansiering</b>                                                                                                                   | Artikel 428.1 i CRR       |                                                        |          |          |           |               |
| 1320      | <b>1.14</b> | <b>Outnyttjade beviljade kreditfaciliteter av medelrisktyp eller av medel-lågrisktyp enligt bilaga I</b>                                                                                              | Artikel 428.1 k i CRR     |                                                        |          |          |           |               |

## ▼B

|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|----------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning               | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 010-1330 | 1       | <b>POSTER SOM KRÄVER STABIL FINANSIERING</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |                                                |          |          |           |               |
| 010-470  | 1,1     | <b>Tillgångar som avses i artikel 416</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 428.1 a i CRR    |                                                |          |          |           |               |
| 010      | 1.1.1   | Kontanta medel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 416.1 a i CRR    |                                                |          |          |           |               |
| 020      | 1.1.2   | Exponeringar mot centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |                                                |          |          |           |               |
| 030      | 1.1.2.1 | Varav: exponeringar som kan tas ut under stressperioder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Artikel 416.1 a i CRR    |                                                |          |          |           |               |
| 040-050  | 1.1.3   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                |          |          |           |               |
| 040      | 1.1.3.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                |          |          |           |               |
| 050      | 1.1.3.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Artikel 416.1 c i i CRR  |                                                |          |          |           |               |
| 060-070  | 1.1.4   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                      | Artikel 416.1 c ii i CRR |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                                  |                           | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                  |                           | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                             | Hänvisning                | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 060     | 1.1.4.1   | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416 c ii i CRR    |                                                |          |          |           |               |
| 070     | 1.1.4.2   | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416 c ii i CRR    |                                                |          |          |           |               |
| 080-150 | 1.1.5     | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämnings, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker | Artikel 416.1 c iii i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 080     | 1.1.5.1.a | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416 c iii i CRR   |                                                |          |          |           |               |
| 090     | 1.1.5.2.a | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416 c iii i CRR   |                                                |          |          |           |               |
| 100     | 1.1.5.1.b | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                            |                           |                                                |          |          |           |               |
| 110     | 1.1.5.2.b | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                          |                           |                                                |          |          |           |               |
| 120     | 1.1.5.3.b | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                 |                           |                                                |          |          |           |               |
| 130     | 1.1.5.4.b | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                 |                           |                                                |          |          |           |               |
| 140     | 1.1.5.5.b | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                |                           |                                                |          |          |           |               |
| 150     | 1.1.5.6.b | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                    |                           |                                                |          |          |           |               |
| 152-153 | 1.1.6     | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                     | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                                                |          |          |           |               |
| 152     | 1.1.6.1   | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              |                           |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning                  | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 153     | 1.1.6.2   | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                                                |          |          |           |               |
| 160-230 | 1.1.7     | Aktier eller andelar i fonder med underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Artikel 418.2 i CRR         |                                                |          |          |           |               |
| 160     | 1.1.7.1.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 418.2 a i CRR       |                                                |          |          |           |               |
| 170     | 1.1.7.2.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b och c                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 418.2 b och c i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 175     | 1.1.7.3.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 d                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 418.2 c i CRR       |                                                |          |          |           |               |
| 180     | 1.1.7.1.b | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             |                                                |          |          |           |               |
| 190     | 1.1.7.2.b | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |                                                |          |          |           |               |
| 200     | 1.1.7.3.b | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                                                |          |          |           |               |
| 210     | 1.1.7.4.b | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                                                |          |          |           |               |
| 220     | 1.1.7.5.b | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                                                |          |          |           |               |
| 230     | 1.1.7.6.b | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                                                |          |          |           |               |
| 232-233 | 1.1.8     | Insättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan obligatorisk eller genom avtal tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller institut som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7, eller berättigat till det undantag som anges i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte säkerställs av likvida tillgångar | Artikel 416.1 f i CRR       |                                                |          |          |           |               |
| 232     | 1.1.8.1   | insättningar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                                                                           |                               | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                                                                           |                               | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                                                                      | Hänvisning                    | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 233     | 1.1.8.2  | genom avtal tillgänglig likvid finansiering                                                                                                                                               |                               |                                                |          |          |           |               |
| 234     | 1.1.9    | tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls | Artikel 416.2 a iii i CRR     |                                                |          |          |           |               |
| 240-290 | 1.1.10   | Andra överlåtbara tillgångar som inte specificeras annorstädes                                                                                                                            |                               |                                                |          |          |           |               |
| 240     | 1.1.10.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                     |                               |                                                |          |          |           |               |
| 250     | 1.1.10.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                   |                               |                                                |          |          |           |               |
| 260     | 1.1.10.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                |          |          |           |               |
| 270     | 1.1.10.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                |          |          |           |               |
| 280     | 1.1.10.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                         |                               |                                                |          |          |           |               |
| 290     | 1.1.10.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                             |                               |                                                |          |          |           |               |
| 300-350 | 1.1.11   | Icke-finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                     | Artikel 416.1 b eller d i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 300     | 1.1.11.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                     |                               |                                                |          |          |           |               |
| 310     | 1.1.11.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                   |                               |                                                |          |          |           |               |
| 320     | 1.1.11.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                |          |          |           |               |
| 330     | 1.1.11.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                          |                               |                                                |          |          |           |               |



## ▼B

|         |          |                                                                                                                                                                                                                              |                         | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                                                                                                              |                         | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                                                                                                         | Hänvisning              | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 340     | 1.1.11.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                            |                         |                                                |          |          |           |               |
| 350     | 1.1.11.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                |                         |                                                |          |          |           |               |
| 352-357 | 1.1.12   | Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 352     | 1.1.12.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                        |                         |                                                |          |          |           |               |
| 353     | 1.1.12.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                      |                         |                                                |          |          |           |               |
| 354     | 1.1.12.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                                                |          |          |           |               |
| 355     | 1.1.12.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                                                |          |          |           |               |
| 356     | 1.1.12.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                            |                         |                                                |          |          |           |               |
| 357     | 1.1.12.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                |                         |                                                |          |          |           |               |
| 359-364 | 1.1.13   | instrument med privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR          | Artikel 416.2 a i i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 359     | 1.1.13.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                        |                         |                                                |          |          |           |               |
| 360     | 1.1.13.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                      |                         |                                                |          |          |           |               |
| 361     | 1.1.13.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                             |                          | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                             |                          | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                        | Hänvisning               | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 362     | 1.1.13.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 363     | 1.1.13.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                           |                          |                                                |          |          |           |               |
| 364     | 1.1.13.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                               |                          |                                                |          |          |           |               |
| 366-410 | 1.1.14   | obligationer som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 och uppfyller kriterierna i artikel 416.2 a i CRR |                          |                                                |          |          |           |               |
| 366     | 1.1.14.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                       |                          |                                                |          |          |           |               |
| 370     | 1.1.14.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                     |                          |                                                |          |          |           |               |
| 380     | 1.1.14.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 390     | 1.1.14.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 400     | 1.1.14.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                           |                          |                                                |          |          |           |               |
| 410     | 1.1.14.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                               |                          |                                                |          |          |           |               |
| 420-470 | 1.1.15   | andra obligationer än de som avses under punkt 1.1.9 i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG                                      | Artikel 416.2 a ii i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 420     | 1.1.15.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                       |                          |                                                |          |          |           |               |
| 430     | 1.1.15.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                     |                          |                                                |          |          |           |               |
| 440     | 1.1.15.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|         |            |                                                                                                                                              |                          | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                                                                                                                              |                          | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                         | Hänvisning               | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 450     | 1.1.15.4   | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                             |                          |                                                |          |          |           |               |
| 460     | 1.1.15.5   | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 470     | 1.1.15.6   | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                |                          |                                                |          |          |           |               |
| 480-530 | <b>1.2</b> | <b>Värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas under punkt 1.1 och är kvalificerade för kreditnivå 1 enligt artikel 122</b> | Artikel 428.1 b i i CRR  |                                                |          |          |           |               |
| 480     | 1.2.1      | icke intecknat belopp                                                                                                                        |                          |                                                |          |          |           |               |
| 490     | 1.2.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                      |                          |                                                |          |          |           |               |
| 500     | 1.2.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                             |                          |                                                |          |          |           |               |
| 510     | 1.2.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                             |                          |                                                |          |          |           |               |
| 520     | 1.2.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 530     | 1.2.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                |                          |                                                |          |          |           |               |
| 540-590 | <b>1.3</b> | <b>Värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas under punkt 1.1 och är kvalificerade för kreditnivå 2 enligt artikel 122</b> | Artikel 428.1 b ii i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 540     | 1.3.1      | icke intecknat belopp                                                                                                                        |                          |                                                |          |          |           |               |
| 550     | 1.3.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                      |                          |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|         |            |                                                                                                                      |                           | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                                                                                                      |                           | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                                                                                                 | Hänvisning                | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 560     | 1.3.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                     |                           |                                                |          |          |           |               |
| 570     | 1.3.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                     |                           |                                                |          |          |           |               |
| 580     | 1.3.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                    |                           |                                                |          |          |           |               |
| 590     | 1.3.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                        |                           |                                                |          |          |           |               |
| 600-650 | <b>1.4</b> | <b>Övriga värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas annorstädes</b>                               | Artikel 415.1 b iii i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 600     | 1.4.1      | icke intecknat belopp                                                                                                |                           |                                                |          |          |           |               |
| 610     | 1.4.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                              |                           |                                                |          |          |           |               |
| 620     | 1.4.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                     |                           |                                                |          |          |           |               |
| 630     | 1.4.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                     |                           |                                                |          |          |           |               |
| 640     | 1.4.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                    |                           |                                                |          |          |           |               |
| 650     | 1.4.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                        |                           |                                                |          |          |           |               |
| 660-710 | <b>1.5</b> | <b>Aktierelaterade värdepapper från icke-finansiella enheter som är noterade i ett stort index på en erkänd börs</b> | Artikel 428.1 c i CRR     |                                                |          |          |           |               |
| 660     | 1.5.1      | icke intecknat belopp                                                                                                |                           |                                                |          |          |           |               |
| 670     | 1.5.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                              |                           |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|         |            |                                               |                       | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|---------|------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                               |                       | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                          | Hänvisning            | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 680     | 1.5.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                                                |          |          |           |               |
| 690     | 1.5.4      | belopp intecknat för 6–9 månader              |                       |                                                |          |          |           |               |
| 700     | 1.5.5      | belopp intecknat för 9–12 månader             |                       |                                                |          |          |           |               |
| 710     | 1.5.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader |                       |                                                |          |          |           |               |
| 720-770 | <b>1.6</b> | <b>Andra aktierelaterade värdepapper</b>      | Artikel 428.1 d i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 720     | 1.6.1      | icke intecknat belopp                         |                       |                                                |          |          |           |               |
| 730     | 1.6.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader       |                       |                                                |          |          |           |               |
| 740     | 1.6.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                                                |          |          |           |               |
| 750     | 1.6.4      | belopp intecknat för 6–9 månader              |                       |                                                |          |          |           |               |
| 760     | 1.6.5      | belopp intecknat för 9–12 månader             |                       |                                                |          |          |           |               |
| 770     | 1.6.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader |                       |                                                |          |          |           |               |
| 780-830 | <b>1.7</b> | <b>Guld</b>                                   | Artikel 428.1 e i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 780     | 1.7.1      | icke intecknat belopp                         |                       |                                                |          |          |           |               |
| 790     | 1.7.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader       |                       |                                                |          |          |           |               |
| 800     | 1.7.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|          |            |                                                                                                 |                         | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |            |                                                                                                 |                         | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID         | Post                                                                                            | Hänvisning              | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 810      | 1.7.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                |                         |                                                |          |          |           |               |
| 820      | 1.7.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                               |                         |                                                |          |          |           |               |
| 830      | 1.7.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                   |                         |                                                |          |          |           |               |
| 840-890  | <b>1.8</b> | <b>Andra ädelmetaller</b>                                                                       | Artikel 428.1 f i CRR   |                                                |          |          |           |               |
| 840      | 1.8.1      | icke intecknat belopp                                                                           |                         |                                                |          |          |           |               |
| 850      | 1.8.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                         |                         |                                                |          |          |           |               |
| 860      | 1.8.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                |                         |                                                |          |          |           |               |
| 870      | 1.8.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                |                         |                                                |          |          |           |               |
| 880      | 1.8.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                               |                         |                                                |          |          |           |               |
| 890      | 1.8.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                   |                         |                                                |          |          |           |               |
|          |            |                                                                                                 |                         |                                                |          |          |           |               |
| 900-1250 | <b>1.9</b> | <b>Icke förlängningsbara lån och fordringar</b>                                                 | Artikel 428.1 g i CRR   |                                                |          |          |           |               |
| 900-950  | 1.9.1      | för vilka låntagarna är andra fysiska personer än kommersiella enmansföretagare och partnerskap | Artikel 428.1 g i i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 900      | 1.9.1.1    | icke intecknat belopp                                                                           |                         |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Hänvisning               | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 910      | 1.9.1.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                                |          |          |           |               |
| 920      | 1.9.1.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 930      | 1.9.1.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 940      | 1.9.1.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                                                |          |          |           |               |
| 950      | 1.9.1.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |                                                |          |          |           |               |
| 960-1010 | 1.9.2   | för vilka låntagarna är små och medelstora företag som kan hänföras till klassen hushållsexponeringar enligt schablonmetoden eller internmetoden för kreditrisk eller till företag som omfattas av behandlingen i artikel 153.4 och där den sammanlagda insättningen från kunden eller gruppen av kunder med inbördes anknytning är mindre än 1 miljon euro | Artikel 428.1 g ii i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 960      | 1.9.2.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |                                                |          |          |           |               |
| 970      | 1.9.2.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                                                |          |          |           |               |
| 980      | 1.9.2.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 990      | 1.9.2.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1000     | 1.9.2.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|           |         |                                                                                                                   |                           | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |         |                                                                                                                   |                           | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                              | Hänvisning                | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 1010      | 1.9.2.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                     |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1020-1070 | 1.9.3   | för vilka låntagarna är suveräna stater, centralbanker och offentliga organ                                       | Artikel 428.1 g iii i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 1020      | 1.9.3.1 | icke intecknat belopp                                                                                             |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1030      | 1.9.3.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                           |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1040      | 1.9.3.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                  |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1050      | 1.9.3.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                  |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1060      | 1.9.3.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                 |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1070      | 1.9.3.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                     |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1080-1130 | 1.9.4   | för vilka låntagarna är andra kunder än finansiella kunder, vilka inte anges under punkt 1.9.1, 1.9.2 eller 1.9.3 | Artikel 428.1 g iv i CRR  |                                                |          |          |           |               |
| 1080      | 1.9.4.1 | icke intecknat belopp                                                                                             |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1090      | 1.9.4.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                           |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1100      | 1.9.4.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                  |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1110      | 1.9.4.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                  |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1120      | 1.9.4.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                 |                           |                                                |          |          |           |               |



## ▼B

|           |         |                                                                                                                  |                          | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |         |                                                                                                                  |                          | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                             | Hänvisning               | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 1130      | 1.9.4.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                    |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1140-1190 | 1.9.5   | för vilka låntagarna är kreditinstitut                                                                           | Artikel 428.1 g vi i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 1140      | 1.9.5.1 | icke intecknat belopp                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1150      | 1.9.5.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                          |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1160      | 1.9.5.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                 |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1170      | 1.9.5.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                 |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1180      | 1.9.5.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1190      | 1.9.5.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                    |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1200-1250 | 1.9.6   | för vilka låntagarna är finansiella kunder (som inte avses i punkt 1.9.1 eller 1.9.2) och inte är kreditinstitut | Artikel 428.1 g vi i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 1200      | 1.9.6.1 | icke intecknat belopp                                                                                            |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1210      | 1.9.6.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                          |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1220      | 1.9.6.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                 |                          |                                                |          |          |           |               |
| 1230      | 1.9.6.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                 |                          |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|           |             |                                                                                                                                                                                                       |                           | Belopp med hög likviditets- och kreditkvalitet |          |          |           |               |
|-----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |             |                                                                                                                                                                                                       |                           | upp till 3 mån.                                | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID          | Post                                                                                                                                                                                                  | Hänvisning                | 060                                            | 070      | 080      | 090       | 100           |
| 1240      | 1.9.6.5     | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                     |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1250      | 1.9.6.6     | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                         |                           |                                                |          |          |           |               |
| 1260-1280 | <b>1.10</b> | <b>Icke förlängningsbara lån och fordringar som rapporteras under punkt 1.9 och för vilka låntagarna har säkerhet som ställts genom fast egendom</b>                                                  | Artikel 428.1 h i CRR     |                                                |          |          |           |               |
| 1260      | 1.10.1      | säkerhet har ställts genom kommersiella fastigheter                                                                                                                                                   | Artikel 428.1 h i i CRR   |                                                |          |          |           |               |
| 1270      | 1.10.2      | säkerhet har ställts genom bostadsfastigheter                                                                                                                                                         | Artikel 428.1 h ii i CRR  |                                                |          |          |           |               |
| 1280      | 1.10.3      | är finansierade på matchande löptider (pass through) via obligationer som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG | Artikel 428.1 h iii i CRR |                                                |          |          |           |               |
| 1290      | <b>1.11</b> | <b>Derivatfordringar</b>                                                                                                                                                                              | Artikel 428.1 i i CRR     |                                                |          |          |           |               |
| 1300      | <b>1.12</b> | <b>Alla övriga tillgångar</b>                                                                                                                                                                         | Artikel 428.1 j i CRR     |                                                |          |          |           |               |
| 1310      | <b>1.13</b> | <b>Tillgångar som dras av från kapitalbasen och inte kräver stabil finansiering</b>                                                                                                                   | Artikel 428.1 i CRR       |                                                |          |          |           |               |
| 1320      | <b>1.14</b> | <b>Outnyttjade beviljade kreditfaciliteter av medelrisktyp eller av medel-lågrisktyp enligt bilaga I</b>                                                                                              | Artikel 428.1 k i CRR     |                                                |          |          |           |               |

## ▼B

|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|----------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Hänvisning               | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 010-1330 | 1       | <b>POSTER SOM KRÄVER STABIL FINANSIERING</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |                              |          |          |           |               |
| 010-470  | 1,1     | <b>Tillgångar som avses i artikel 416</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Artikel 428.1 a i CRR    |                              |          |          |           |               |
| 010      | 1.1.1   | Kontanta medel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 416.1 a i CRR    |                              |          |          |           |               |
| 020      | 1.1.2   | Exponeringar mot centralbanker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |                              |          |          |           |               |
| 030      | 1.1.2.1 | Varav: exponeringar som kan tas ut under stressperioder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Artikel 416.1 a i CRR    |                              |          |          |           |               |
| 040-050  | 1.1.3   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar | Artikel 416.1 c i i CRR  |                              |          |          |           |               |
| 040      | 1.1.3.1 | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Artikel 416.1 c i i CRR  |                              |          |          |           |               |
| 050      | 1.1.3.2 | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Artikel 416.1 c i i CRR  |                              |          |          |           |               |
| 060-070  | 1.1.4   | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta                                                                                                                                                                                      | Artikel 416.1 c ii i CRR |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                                  |                           | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                  |                           | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                             | Hänvisning                | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 060     | 1.1.4.1   | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416 c ii i CRR    |                              |          |          |           |               |
| 070     | 1.1.4.2   | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416 c ii i CRR    |                              |          |          |           |               |
| 080-150 | 1.1.5     | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämnings, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker | Artikel 416.1 c iii i CRR |                              |          |          |           |               |
| 080     | 1.1.5.1.a | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              | Artikel 416 c iii i CRR   |                              |          |          |           |               |
| 090     | 1.1.5.2.a | garanteras av                                                                                                                                                                                                    | Artikel 416 c iii i CRR   |                              |          |          |           |               |
| 100     | 1.1.5.1.b | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                            |                           |                              |          |          |           |               |
| 110     | 1.1.5.2.b | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                          |                           |                              |          |          |           |               |
| 120     | 1.1.5.3.b | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                 |                           |                              |          |          |           |               |
| 130     | 1.1.5.4.b | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                 |                           |                              |          |          |           |               |
| 140     | 1.1.5.5.b | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                |                           |                              |          |          |           |               |
| 150     | 1.1.5.6.b | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                    |                           |                              |          |          |           |               |
| 152-153 | 1.1.6     | överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen                                                     | Artikel 416.1 c iv i CRR  |                              |          |          |           |               |
| 152     | 1.1.6.1   | utgör fordringar på                                                                                                                                                                                              |                           |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Hänvisning                  | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 153     | 1.1.6.2   | garanteras av                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                              |          |          |           |               |
| 160-230 | 1.1.7     | Aktier eller andelar i fonder med underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Artikel 418.2 i CRR         |                              |          |          |           |               |
| 160     | 1.1.7.1.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 a                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 418.2 a i CRR       |                              |          |          |           |               |
| 170     | 1.1.7.2.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 b och c                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Artikel 418.2 b och c i CRR |                              |          |          |           |               |
| 175     | 1.1.7.3.a | underliggande tillgångar i enlighet med artikel 416.1 d                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Artikel 418.2 c i CRR       |                              |          |          |           |               |
| 180     | 1.1.7.1.b | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                             |                              |          |          |           |               |
| 190     | 1.1.7.2.b | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |                              |          |          |           |               |
| 200     | 1.1.7.3.b | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                              |          |          |           |               |
| 210     | 1.1.7.4.b | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                              |          |          |           |               |
| 220     | 1.1.7.5.b | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                             |                              |          |          |           |               |
| 230     | 1.1.7.6.b | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                              |          |          |           |               |
| 232-233 | 1.1.8     | Insättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan obligatorisk eller genom avtal tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller institut som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7, eller berättigat till det undantag som anges i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte säkerställs av likvida tillgångar | Artikel 416.1 f i CRR       |                              |          |          |           |               |
| 232     | 1.1.8.1   | insättningar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                                                                           |                               | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                                                                           |                               | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                                                                      | Hänvisning                    | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 233     | 1.1.8.2  | genom avtal tillgänglig likvid finansiering                                                                                                                                               |                               |                              |          |          |           |               |
| 234     | 1.1.9    | tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls | Artikel 416.2 a iii i CRR     |                              |          |          |           |               |
| 240-290 | 1.1.10   | Andra överlåtbara tillgångar som inte specificeras annorstädes                                                                                                                            |                               |                              |          |          |           |               |
| 240     | 1.1.10.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                     |                               |                              |          |          |           |               |
| 250     | 1.1.10.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                   |                               |                              |          |          |           |               |
| 260     | 1.1.10.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                          |                               |                              |          |          |           |               |
| 270     | 1.1.10.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                          |                               |                              |          |          |           |               |
| 280     | 1.1.10.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                         |                               |                              |          |          |           |               |
| 290     | 1.1.10.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                             |                               |                              |          |          |           |               |
| 300-350 | 1.1.11   | Icke-finansiella företagsobligationer                                                                                                                                                     | Artikel 416.1 b eller d i CRR |                              |          |          |           |               |
| 300     | 1.1.11.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                     |                               |                              |          |          |           |               |
| 310     | 1.1.11.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                   |                               |                              |          |          |           |               |
| 320     | 1.1.11.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                          |                               |                              |          |          |           |               |
| 330     | 1.1.11.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                          |                               |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                                                                                                              |                         | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                                                                                                              |                         | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                                                                                                         | Hänvisning              | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 340     | 1.1.11.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                            |                         |                              |          |          |           |               |
| 350     | 1.1.11.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                |                         |                              |          |          |           |               |
| 352-357 | 1.1.12   | Instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR | Artikel 416.2 a i i CRR |                              |          |          |           |               |
| 352     | 1.1.12.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                        |                         |                              |          |          |           |               |
| 353     | 1.1.12.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                      |                         |                              |          |          |           |               |
| 354     | 1.1.12.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                              |          |          |           |               |
| 355     | 1.1.12.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                              |          |          |           |               |
| 356     | 1.1.12.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                            |                         |                              |          |          |           |               |
| 357     | 1.1.12.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                |                         |                              |          |          |           |               |
| 359-364 | 1.1.13   | instrument med privata hypotekslån som säkerhet, emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i CRR          | Artikel 416.2 a i i CRR |                              |          |          |           |               |
| 359     | 1.1.13.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                        |                         |                              |          |          |           |               |
| 360     | 1.1.13.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                      |                         |                              |          |          |           |               |
| 361     | 1.1.13.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                             |                         |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|         |          |                                                                                                                                             |                          | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |          |                                                                                                                                             |                          | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID       | Post                                                                                                                                        | Hänvisning               | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 362     | 1.1.13.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 363     | 1.1.13.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                           |                          |                              |          |          |           |               |
| 364     | 1.1.13.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                               |                          |                              |          |          |           |               |
| 366-410 | 1.1.14   | obligationer som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 och uppfyller kriterierna i artikel 416.2 a i CRR |                          |                              |          |          |           |               |
| 366     | 1.1.14.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                       |                          |                              |          |          |           |               |
| 370     | 1.1.14.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                     |                          |                              |          |          |           |               |
| 380     | 1.1.14.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 390     | 1.1.14.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 400     | 1.1.14.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                           |                          |                              |          |          |           |               |
| 410     | 1.1.14.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                               |                          |                              |          |          |           |               |
| 420-470 | 1.1.15   | andra obligationer än de som avses under punkt 1.1.9 i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG                                      | Artikel 416.2 a ii i CRR |                              |          |          |           |               |
| 420     | 1.1.15.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                       |                          |                              |          |          |           |               |
| 430     | 1.1.15.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                     |                          |                              |          |          |           |               |
| 440     | 1.1.15.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |



## ▼B

|         |            |                                                                                                                                              |                          | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                                                                                                                              |                          | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                                                                                                                         | Hänvisning               | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 450     | 1.1.15.4   | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                             |                          |                              |          |          |           |               |
| 460     | 1.1.15.5   | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 470     | 1.1.15.6   | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                |                          |                              |          |          |           |               |
| 480-530 | <b>1.2</b> | <b>Värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas under punkt 1.1 och är kvalificerade för kreditnivå 1 enligt artikel 122</b> | Artikel 428.1 b i i CRR  |                              |          |          |           |               |
| 480     | 1.2.1      | icke intecknat belopp                                                                                                                        |                          |                              |          |          |           |               |
| 490     | 1.2.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                      |                          |                              |          |          |           |               |
| 500     | 1.2.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                             |                          |                              |          |          |           |               |
| 510     | 1.2.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                             |                          |                              |          |          |           |               |
| 520     | 1.2.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 530     | 1.2.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                |                          |                              |          |          |           |               |
| 540-590 | <b>1.3</b> | <b>Värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas under punkt 1.1 och är kvalificerade för kreditnivå 2 enligt artikel 122</b> | Artikel 428.1 b ii i CRR |                              |          |          |           |               |
| 540     | 1.3.1      | icke intecknat belopp                                                                                                                        |                          |                              |          |          |           |               |
| 550     | 1.3.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                      |                          |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|         |       |                                                                                                                      |                           | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |       |                                                                                                                      |                           | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID    | Post                                                                                                                 | Hänvisning                | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 560     | 1.3.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                     |                           |                              |          |          |           |               |
| 570     | 1.3.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                     |                           |                              |          |          |           |               |
| 580     | 1.3.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                    |                           |                              |          |          |           |               |
| 590     | 1.3.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                        |                           |                              |          |          |           |               |
| 600-650 | 1.4   | <b>Övriga värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redovisas annorstädes</b>                               | Artikel 415.1 b iii i CRR |                              |          |          |           |               |
| 600     | 1.4.1 | icke intecknat belopp                                                                                                |                           |                              |          |          |           |               |
| 610     | 1.4.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                              |                           |                              |          |          |           |               |
| 620     | 1.4.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                     |                           |                              |          |          |           |               |
| 630     | 1.4.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                     |                           |                              |          |          |           |               |
| 640     | 1.4.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                    |                           |                              |          |          |           |               |
| 650     | 1.4.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                        |                           |                              |          |          |           |               |
| 660-710 | 1.5   | <b>Aktierelaterade värdepapper från icke-finansiella enheter som är noterade i ett stort index på en erkänd börs</b> | Artikel 428.1 c i CRR     |                              |          |          |           |               |
| 660     | 1.5.1 | icke intecknat belopp                                                                                                |                           |                              |          |          |           |               |
| 670     | 1.5.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                              |                           |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|         |            |                                               |                       | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|---------|------------|-----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |            |                                               |                       | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID         | Post                                          | Hänvisning            | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 680     | 1.5.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                              |          |          |           |               |
| 690     | 1.5.4      | belopp intecknat för 6–9 månader              |                       |                              |          |          |           |               |
| 700     | 1.5.5      | belopp intecknat för 9–12 månader             |                       |                              |          |          |           |               |
| 710     | 1.5.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader |                       |                              |          |          |           |               |
| 720-770 | <b>1.6</b> | <b>Andra aktierelaterade värdepapper</b>      | Artikel 428.1 d i CRR |                              |          |          |           |               |
| 720     | 1.6.1      | icke intecknat belopp                         |                       |                              |          |          |           |               |
| 730     | 1.6.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader       |                       |                              |          |          |           |               |
| 740     | 1.6.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                              |          |          |           |               |
| 750     | 1.6.4      | belopp intecknat för 6–9 månader              |                       |                              |          |          |           |               |
| 760     | 1.6.5      | belopp intecknat för 9–12 månader             |                       |                              |          |          |           |               |
| 770     | 1.6.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader |                       |                              |          |          |           |               |
| 780-830 | <b>1.7</b> | <b>Guld</b>                                   | Artikel 428.1 e i CRR |                              |          |          |           |               |
| 780     | 1.7.1      | icke intecknat belopp                         |                       |                              |          |          |           |               |
| 790     | 1.7.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader       |                       |                              |          |          |           |               |
| 800     | 1.7.3      | belopp intecknat för 3–6 månader              |                       |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|          |            |                                                                                                 |                         | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |            |                                                                                                 |                         | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID         | Post                                                                                            | Hänvisning              | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 810      | 1.7.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                |                         |                              |          |          |           |               |
| 820      | 1.7.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                               |                         |                              |          |          |           |               |
| 830      | 1.7.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                   |                         |                              |          |          |           |               |
| 840-890  | <b>1.8</b> | <b>Andra ädelmetaller</b>                                                                       | Artikel 428.1 f i CRR   |                              |          |          |           |               |
| 840      | 1.8.1      | icke intecknat belopp                                                                           |                         |                              |          |          |           |               |
| 850      | 1.8.2      | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                         |                         |                              |          |          |           |               |
| 860      | 1.8.3      | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                |                         |                              |          |          |           |               |
| 870      | 1.8.4      | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                |                         |                              |          |          |           |               |
| 880      | 1.8.5      | belopp intecknat för 9–12 månader                                                               |                         |                              |          |          |           |               |
| 890      | 1.8.6      | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                   |                         |                              |          |          |           |               |
|          |            |                                                                                                 |                         |                              |          |          |           |               |
| 900-1250 | <b>1.9</b> | <b>Icke förlängningsbara lån och fordringar</b>                                                 | Artikel 428.1 g i CRR   |                              |          |          |           |               |
| 900-950  | 1.9.1      | för vilka låntagarna är andra fysiska personer än kommersiella enmansföretagare och partnerskap | Artikel 428.1 g i i CRR |                              |          |          |           |               |
| 900      | 1.9.1.1    | icke intecknat belopp                                                                           |                         |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad      | ID      | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Hänvisning               | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 910      | 1.9.1.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                              |          |          |           |               |
| 920      | 1.9.1.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 930      | 1.9.1.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 940      | 1.9.1.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                              |          |          |           |               |
| 950      | 1.9.1.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |                              |          |          |           |               |
| 960-1010 | 1.9.2   | för vilka låntagarna är små och medelstora företag som kan hänföras till klassen hushållsexponeringar enligt schablonmetoden eller internmetoden för kreditrisk eller till företag som omfattas av behandlingen i artikel 153.4 och där den sammanlagda insättningen från kunden eller gruppen av kunder med inbördes anknytning är mindre än 1 miljon euro | Artikel 428.1 g ii i CRR |                              |          |          |           |               |
| 960      | 1.9.2.1 | icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |                              |          |          |           |               |
| 970      | 1.9.2.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |                              |          |          |           |               |
| 980      | 1.9.2.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 990      | 1.9.2.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 1000     | 1.9.2.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                          |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|           |         |                                                                                                                   |                           | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|-----------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |         |                                                                                                                   |                           | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                              | Hänvisning                | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 1010      | 1.9.2.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                     |                           |                              |          |          |           |               |
| 1020-1070 | 1.9.3   | för vilka låntagarna är suveräna stater, centralbanker och offentliga organ                                       | Artikel 428.1 g iii i CRR |                              |          |          |           |               |
| 1020      | 1.9.3.1 | icke intecknat belopp                                                                                             |                           |                              |          |          |           |               |
| 1030      | 1.9.3.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                           |                           |                              |          |          |           |               |
| 1040      | 1.9.3.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                  |                           |                              |          |          |           |               |
| 1050      | 1.9.3.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                  |                           |                              |          |          |           |               |
| 1060      | 1.9.3.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                 |                           |                              |          |          |           |               |
| 1070      | 1.9.3.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                     |                           |                              |          |          |           |               |
| 1080-1130 | 1.9.4   | för vilka låntagarna är andra kunder än finansiella kunder, vilka inte anges under punkt 1.9.1, 1.9.2 eller 1.9.3 | Artikel 428.1 g iv i CRR  |                              |          |          |           |               |
| 1080      | 1.9.4.1 | icke intecknat belopp                                                                                             |                           |                              |          |          |           |               |
| 1090      | 1.9.4.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                           |                           |                              |          |          |           |               |
| 1100      | 1.9.4.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                  |                           |                              |          |          |           |               |
| 1110      | 1.9.4.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                  |                           |                              |          |          |           |               |
| 1120      | 1.9.4.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                 |                           |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|           |         |                                                                                                                  |                          | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |         |                                                                                                                  |                          | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID      | Post                                                                                                             | Hänvisning               | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 1130      | 1.9.4.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                    |                          |                              |          |          |           |               |
| 1140-1190 | 1.9.5   | för vilka låntagarna är kreditinstitut                                                                           | Artikel 428.1 g vi i CRR |                              |          |          |           |               |
| 1140      | 1.9.5.1 | icke intecknat belopp                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 1150      | 1.9.5.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                          |                          |                              |          |          |           |               |
| 1160      | 1.9.5.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                 |                          |                              |          |          |           |               |
| 1170      | 1.9.5.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                 |                          |                              |          |          |           |               |
| 1180      | 1.9.5.5 | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                |                          |                              |          |          |           |               |
| 1190      | 1.9.5.6 | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                    |                          |                              |          |          |           |               |
| 1200-1250 | 1.9.6   | för vilka låntagarna är finansiella kunder (som inte avses i punkt 1.9.1 eller 1.9.2) och inte är kreditinstitut | Artikel 428.1 g vi i CRR |                              |          |          |           |               |
| 1200      | 1.9.6.1 | icke intecknat belopp                                                                                            |                          |                              |          |          |           |               |
| 1210      | 1.9.6.2 | belopp intecknat för upp till 3 månader                                                                          |                          |                              |          |          |           |               |
| 1220      | 1.9.6.3 | belopp intecknat för 3–6 månader                                                                                 |                          |                              |          |          |           |               |
| 1230      | 1.9.6.4 | belopp intecknat för 6–9 månader                                                                                 |                          |                              |          |          |           |               |

## ▼B

|           |             |                                                                                                                                                                                                       |                           | Belopp för övriga tillgångar |          |          |           |               |
|-----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------|----------|-----------|---------------|
|           |             |                                                                                                                                                                                                       |                           | upp till 3 mån.              | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad       | ID          | Post                                                                                                                                                                                                  | Hänvisning                | 110                          | 120      | 130      | 140       | 150           |
| 1240      | 1.9.6.5     | belopp intecknat för 9–12 månader                                                                                                                                                                     |                           |                              |          |          |           |               |
| 1250      | 1.9.6.6     | belopp intecknat för längre tid än 12 månader                                                                                                                                                         |                           |                              |          |          |           |               |
| 1260-1280 | <b>1.10</b> | <b>Icke förlängningsbara lån och fordringar som rapporteras under punkt 1.9 och för vilka låntagarna har säkerhet som ställts genom fast egendom</b>                                                  | Artikel 428.1 h i CRR     |                              |          |          |           |               |
| 1260      | 1.10.1      | säkerhet har ställts genom kommersiella fastigheter                                                                                                                                                   | Artikel 428.1 h i i CRR   |                              |          |          |           |               |
| 1270      | 1.10.2      | säkerhet har ställts genom bostadsfastigheter                                                                                                                                                         | Artikel 428.1 h ii i CRR  |                              |          |          |           |               |
| 1280      | 1.10.3      | är finansierade på matchande löptider (pass through) via obligationer som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG | Artikel 428.1 h iii i CRR |                              |          |          |           |               |
| 1290      | <b>1.11</b> | <b>Derivatfordringar</b>                                                                                                                                                                              | Artikel 428.1 i i CRR     |                              |          |          |           |               |
| 1300      | <b>1.12</b> | <b>Alla övriga tillgångar</b>                                                                                                                                                                         | Artikel 428.1 j i CRR     |                              |          |          |           |               |
| 1310      | <b>1.13</b> | <b>Tillgångar som dras av från kapitalbasen och inte kräver stabil finansiering</b>                                                                                                                   | Artikel 428.1 i CRR       |                              |          |          |           |               |
| 1320      | <b>1.14</b> | <b>Outnyttjade beviljade kreditfaciliteter av medelrisktyp eller av medel-lågrisktyp enligt bilaga I</b>                                                                                              | Artikel 428.1 k i CRR     |                              |          |          |           |               |



## ▼B

## C 61.00 – STABIL FINANSIERING – POSTER SOM GER STABIL FINANSIERING

|         |         |                                                                                                              |                            | Belopp          |          |          |           |               |
|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |         |                                                                                                              |                            | upp till 3 mån. | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID      | Post                                                                                                         | Hänvisning                 | 010             | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 010-260 | 1       | <b>POSTER SOM GER STABIL FINANSIERING</b>                                                                    |                            |                 |          |          |           |               |
| 010-030 | 1,1     | <b>Kapitalbas, om lämpligt med avräkning av</b>                                                              | Artikel 427.1 a i CRR      |                 |          |          |           |               |
| 010     | 1.1.1   | primärkapitalinstrument                                                                                      | Artikel 427.1 a i i CRR    |                 |          |          |           |               |
| 020     | 1.1.2   | supplementärkapitalinstrument                                                                                | Artikel 427.1 a ii i CRR   |                 |          |          |           |               |
| 030     | 1.1.3*  | Memorandumpost: Ej tillåtna preferensaktier och kapitalinstrument med en effektiv löptid på ett år eller mer | Artikel 427.1 a iii i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 040-260 | 1,2     | <b>Finansiering, förutom kapitalbas</b>                                                                      | Artikel 427.1 b i CRR      |                 |          |          |           |               |
| 040-060 | 1.2.1   | inlåning från allmänheten                                                                                    | Artikel 427.1 b i–ii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 040     | 1.2.1.1 | enligt definition i artikel 411.2 och som ska behandlas så som anges i artikel 421.1                         | Artikel 427.1 b i i CRR    |                 |          |          |           |               |
| 050     | 1.2.1.2 | enligt definition i artikel 411.2 och som ska behandlas så som anges i artikel 421.2                         | Artikel 427.1 b ii i CRR   |                 |          |          |           |               |
| 060     | 1.2.1.3 | som har högre utflöden än vad som anges i artikel 421.1 eller 421.2                                          |                            |                 |          |          |           |               |

## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                          |                           | Belopp          |          |          |           |               |
|---------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                          |                           | upp till 3 mån. | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                     | Hänvisning                | 010             | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 070-130 | 1.2.2     | finansiering från kunder som inte är finansiella kunder                                                                                                                                                  | Artikel 427.1 b vii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 070-090 | 1.2.2.1   | finansiering genom utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner                                                                                                                     | Artikel 427.1 b ix i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 070     | 1.2.2.1.1 | säkrade av tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                                     | Artikel 427.1 b ix i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 080     | 1.2.2.1.2 | säkrade av tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                                             | Artikel 427.1 b ix i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 090     | 1.2.2.1.3 | säkrade av andra tillgångar                                                                                                                                                                              | Artikel 427.1 b ix i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 100     | 1.2.2.2   | finansiering genom utlåning utan säkerhet                                                                                                                                                                | Artikel 427.1 b vii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 110-130 | 1.2.2.3   | finansiering som uppfyller kraven för den behandling som anges i artikel 422.3 och 422.4                                                                                                                 | Artikel 427.1 b iii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 110     | 1.2.2.3.1 | finansiering som rapporteras under punkt 1.2.2.3 och omfattas av ett system för insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller ett motsvarande system för insättningsgaranti i ett tredjeland | Artikel 427.1 b iv i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 120     | 1.2.2.3.2 | finansiering som rapporteras under punkt 1.2.2.3 och omfattas av artikel 422.3 b                                                                                                                         | Artikel 427.1 b v i CRR   |                 |          |          |           |               |

## ▼B

|         |           |                                                                                                                                                                                                            |                            | Belopp          |          |          |           |               |
|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------|----------|-----------|---------------|
|         |           |                                                                                                                                                                                                            |                            | upp till 3 mån. | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad     | ID        | Post                                                                                                                                                                                                       | Hänvisning                 | 010             | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 130     | 1.2.2.3.3 | finansiering som rapporteras under punkt 1.2.2.3 och omfattas av artikel 422.3 d                                                                                                                           | Artikel 427.1 b vi i CRR   |                 |          |          |           |               |
| 140-200 | 1.2.3     | finansiering från finansiella kunder                                                                                                                                                                       | Artikel 427.1 b vii i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 140-160 | 1.2.3.1   | finansiering genom utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner                                                                                                                       | Artikel 414.1 b viii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 140     | 1.2.3.1.1 | säkrade av tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                                       | Artikel 414.1 b viii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 150     | 1.2.3.1.2 | säkrade av tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet                                                                                                                                               | Artikel 414.1 b viii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 160     | 1.2.3.1.3 | säkrade av andra tillgångar                                                                                                                                                                                | Artikel 414.1 b viii i CRR |                 |          |          |           |               |
| 170     | 1.2.3.2   | finansiering genom utlåning utan säkerhet                                                                                                                                                                  | Artikel 414.1 b vi i CRR   |                 |          |          |           |               |
| 180-200 | 1.2.3.3   | finansiering som uppfyller kraven för den behandling som anges i artikel 422.3 och 422.4                                                                                                                   | Artikel 414.1 b iii i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 180     | 1.2.3.3.1 | finansiering som rapporteras under punkt 1.2.3.2.1 och omfattas av ett system för insättningsgaranti i enlighet med direktiv 94/19/EG eller ett motsvarande system för insättningsgaranti i ett tredjeland | Artikel 414.1 b iv i CRR   |                 |          |          |           |               |

## ▼B

|     |           |                                                                                                                |                           | Belopp          |          |          |           |               |
|-----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|----------|----------|-----------|---------------|
|     |           |                                                                                                                |                           | upp till 3 mån. | 3–6 mån. | 6–9 mån. | 9–12 mån. | efter 12 mån. |
| Rad | ID        | Post                                                                                                           | Hänvisning                | 010             | 020      | 030      | 040       | 050           |
| 190 | 1.2.3.3.2 | finansiering som rapporteras under punkt 1.2.3.2.1 och omfattas av artikel 422.3 b                             | Artikel 427.1 b v i CRR   |                 |          |          |           |               |
| 200 | 1.2.3.3.3 | finansiering som rapporteras under punkt 1.2.3.2.1 och omfattas av artikel 422.3 d                             | Artikel 427.1 b vi i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 210 | 1.2.4     | finansiering genom emitterade värdepapper som omfattas av den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 | Artikel 427.1 b x i CRR   |                 |          |          |           |               |
| 220 | 1.2.5     | finansiering genom värdepapper som definieras i enlighet med artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG                | Artikel 427.1 b x i CRR   |                 |          |          |           |               |
| 230 | 1.2.6     | andra skulder som härrör från emitterade värdepapper                                                           | Artikel 427.1 b xi i CRR  |                 |          |          |           |               |
| 240 | 1.2.7     | skulder som härrör från derivatkontrakt                                                                        |                           |                 |          |          |           |               |
| 250 | 1.2.8     | alla övriga skulder                                                                                            | Artikel 427.1 b xii i CRR |                 |          |          |           |               |

*BILAGA XIII***RAPPORTERING OM LIKVIDITET (DEL 1 av 5: LIKVIDA TILLGÅNGAR)**

1. Likvida tillgångar
- 1.1. Allmänna kommentarer
  1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om tillgångar för övervakning av det likviditetstäckningskrav som anges i artikel 412 i förordning (EU) nr 575/2013. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
  2. I denna mall ska tillgångar rapporteras i ett av följande sex avsnitt:
  3. Tillgångar som uppfyller kraven i artiklarna 416 och 417: tillgångar som har fastställts vara likvida för rapporteringsändamål i förordning (EU) nr 575/2013 och som uppfyller de operativa kraven för innehav av likvida tillgångar.
  4. Tillgångar som uppfyller kraven i artikel 416.1 b och d, men som inte uppfyller kraven i artikel 417 b och c i förordning (EU) nr 575/2013.
  5. Poster som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar enligt bilaga III i förordning (EU) nr 575/2013.
  6. Tillgångar som inte uppfyller kraven i artikel 416 i förordning (EU) nr 575/2013 men som uppfyller kraven i artikel 417 b och c i förordning (EU) nr 575/2013.
  7. Hantering av jurisdiktioner med otillräckliga likvida tillgångar.
  8. Rapportering av tillgångar som överensstämmer med sharialagstiftning som ett alternativ till tillgångar enligt artikel 509.2 i.
- 1.2. Särskilda kommentarer
  9. För posterna 1.1–1.2 ska instituten rapportera de berörda beloppen i kolumn 030.
  10. För posterna 1.3–1.4 ska instituten rapportera tillgångarnas marknadsvärde i kolumn 010 och värdet enligt artikel 418 i kolumn 020 för varje tillgångskategori.
  11. För posten 1.5 ska instituten rapportera det outnyttjade beloppet i kolumn 040.
  12. För posten 1.6.1/1.6.2 ska instituten rapportera de berörda beloppen i kolumn 030/040.
  13. För posterna 1.7–2.2, i enlighet med artikel 416.1 sista stycket i förordning (EU) nr 575/2013 och i väntan på en enhetlig definition i enlighet med artikel 460 av hög och extremt hög likviditets- och kreditkvalitet, ska instituten själva i en bestämd valuta identifiera omsättningsbara tillgångar som är av extremt hög respektive hög likviditets- och kreditkvalitet och rapportera deras marknadsvärde i kolumnerna 010 och 030 samt värdet enligt artikel 418 i kolumnerna 020 och 040.
  14. För posterna 1.3–1.4 och 1.7–1.14 ska instituten endast rapportera tillgångar som uppfyller samtliga operativa krav som avses i artikel 417 i förordning (EU) nr 575/2013.
  15. För posterna 2.1–2.2 ska instituten rapportera tillgångar som annars skulle kvalificera för att rapporteras i avsnitt 1.1–1.14, men som inte uppfyller de operativa krav som avses i artikel 417 b och c i förordning (EU) nr 575/2013.

**▼ B**

16. För posterna 1.1–2.2 med undantag för post 1.5 ska instituten endast rapportera tillgångar som uppfyller samtliga krav som avses i artikel 416.3 i förordning (EU) nr 575/2013.
17. För posterna 3.1–3.12 ska instituten endast rapportera tillgångar som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar i enlighet med bilaga III i förordning (EU) nr 575/2013. Alla poster med undantag för de poster som avses i avsnitt 3.1, 3.2 och 3.9 ska uppfylla de villkor som anges i sista stycket i den bilagan.
18. För posterna 4.1–4.12.3 ska instituten endast rapportera tillgångar som inte uppfyller kraven i artikel 416 i förordning (EU) nr 575/2013 men som fortfarande uppfyller kraven i artikel 417 b och c i förordning (EU) nr 575/2013.
19. För posterna 5.1–5.2 ska instituten endast rapportera poster som avser de undantag som anges i artikel 419.2 i förordning (EU) nr 575/2013 för valutor med begränsningar för de likvida tillgångarnas tillgänglighet.
20. För posterna 6.1–6.1.3 ska endast banker som uppfyller kraven i sharialagstiftning rapportera poster som är finansiella produkter som överensstämmer med sharialagstiftning som ett alternativ till tillgångar som skulle vara kvalificerade som likvida tillgångar i enlighet med artikel 416 i förordning (EU) nr 575/2013.
21. Värdet på de likvida tillgångarna för samtliga poster i mallen, med undantag för 1.1–1.2.1, 1.5–1.6.2, 3.1–3.2, 3.9–3.10 och 5.2, ska vara marknadsvärdet och värdet efter tillämpning av de relevanta nedsättningarna. För posterna 1.1–1.2.1, 1.6–1.6.2, 3.1–3.2, 3.10 och 5.2 ska postens belopp rapporteras. För posterna 1.5 och 3.9 ska kreditens utnyttjade belopp rapporteras.

## Undermall för likvida tillgångar

## 1.2.1. Instruktioner för särskilda rader

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010-390 | <p><b>1. TILLGÅNGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKLARN 416 OCH 417 I FÖRORDNING (EU) NR 575/2013</b></p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt har uttryckligen fastställts kunna vara av hög eller extremt hög likviditets- och kreditkvalitet. Förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                  |
| 010     | <p><b>1.1 Kontanta medel</b></p> <p>Artikel 416.1 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för kontanta medel inklusive mynt och sedlar/valuta.</p> <p>Anmärkning: Kontanta medel insatta hos andra institut ska inte rapporteras här, utan i stället rapporteras i kategorin säkerheter i mall 1.3 ”Inflöden” om de är kvalificerade som fordringar inom de närmaste 30 dagarna.</p> |
| 020     | <p><b>1.2 Exponeringar mot centralbanker</b></p> <p>Artikel 416.1 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för exponeringar mot centralbanker.</p>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 030     | <p><b>1.2.1 Exponeringar som kan tas ut under stressperioder</b></p> <p>Artikel 416.1 a i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040-110 | 1.3 <b>Övriga överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av</b><br>Artikel 416.1 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 040-050 | 1.3.1 <b>Överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar</b><br>Artikel 416.1 c i i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 040     | 1.3.1.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.1 och som utgör fordringar på ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c i                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 050     | 1.3.1.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.1 och som garanteras av ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c i                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 060-070 | 1.3.2 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta</b><br>Artikel 416.1 c ii i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                     |
| 060     | 1.3.2.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.2 och som utgör fordringar på ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c ii                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 070     | 1.3.2.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.2 och som garanteras av ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c ii                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 080-090 | 1.3.3 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker</b><br>Artikel 416.1 c iii i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                        |
| 080     | 1.3.3.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.3 och som utgör fordringar på ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c iii                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 090     | 1.3.3.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.3 och som garanteras av ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c iii                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 100-110 | 1.3.4 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen</b><br>Artikel 416.1 c iv i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                 |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100     | 1.3.4.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.4 och som utgör fordringar på ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c iv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 110     | 1.3.4.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.4 och som garanteras av ovannämnda motparter enligt artikel 416.1 c iv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 120-140 | 1.4 <b>totala andelar i fonder med underliggande tillgångar som anges i artikel 416.1</b><br>Artikel 416.6 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 120     | 1.4.1 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 a</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 130     | 1.4.2.2 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 b och c</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 140     | 1.4.3 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 d</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 150     | 1.5 <b>standbykreditmöjligheter i reserv som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen</b><br>Artikel 416.1 e i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 160-170 | 1.6 <b>insättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från ett centralt kreditinstitut eller centrala kreditinstitut som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar</b><br>Artikel 416.1 f i förordning (EU) nr 575/2013<br><br>Om kreditinstitutet ingår i ett nätverk enligt bestämmelser i lag, bolagsordning eller motsvarande, den lagstadgade eller obligatoriska minimiinsättningen hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet. |
| 160     | 1.6.1 <b>insättningar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 170     | 1.6.2 <b>på avtalsmässig grund tillgänglig finansiering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 180     | 1.7 <b>Tillgångar som har emitterats av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat</b><br>Artikel 416.2 a iii i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 190-210 | 1.8 <b>obligationer från icke-finansiella bolag</b><br>Artikel 416.1 b eller d i förordning (EU) nr 575/2013<br><br>Obligationer från icke-finansiella bolag ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 122 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 190     | 1.8.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 200     | 1.8.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 210     | 1.8.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 220-240 | 1.9 <b>obligationer som är emitterade av ett kreditinstitut och som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br><br>Obligationer som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |



## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 220     | 1.9.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 230     | 1.9.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 240     | 1.9.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 250-270 | 1.10 <b>instrument med bakomliggande tillgångar emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 250     | 1.10.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 260     | 1.10.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 270     | 1.10.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 280-300 | 1.11 <b>Instrument med privata hypotekslån som säkerhet (RMBS) som rapporteras på raderna 1.10.1, 1.10.2 och 1.10.3</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                          |
| 280     | 1.11.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 290     | 1.11.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 300     | 1.11.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 310-330 | 1.12 <b>andra obligationer än de obligationer som avses i 1.9, enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG</b><br>Artikel 416.2 a ii i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                      |
| 310     | 1.12.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 320     | 1.12.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 330     | 1.12.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 340-360 | 1.13 <b>Andra överlåtbara tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br>Artikel 416.1 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på ovanstående rader.                                                                            |
| 340     | 1.13.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 350     | 1.13.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 360     | 1.13.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|         | 1.14 <b>Andra överlåtbara tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br>Artikel 416.1 d i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på ovanstående rader.                                                                                    |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 370     | 1.14.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 380     | 1.14.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 390     | 1.14.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 400-410 | <p><b>2. TILLGÅNGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416.1 b OCH d, MEN INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 417 b OCH c I FÖRORDNING (EU) NR 575/2013</b></p> <p>Poster ska endast rapporteras i en av nedanstående underkategorier. Detta gäller även om båda bestämmelserna inte är uppfyllda.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 400     | <p><b>2.1 Tillgångar som inte kontrolleras av en funktion för likviditetsförvaltning</b></p> <p>Artikel 417 c i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 410     | <p><b>2.2 tillgångar som inte rättsligt och i praktiken lätt och snabbt när som helst under de närmaste 30 dagarna likvideras genom direkt försäljning eller via en enkel repa på en godkänd repomarknad</b></p> <p>Artikel 417 b i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 420-610 | <p><b>3. Poster som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska endast rapportera tillgångar som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar i enlighet med bilaga III i förordning (EU) nr 575/2013. Alla poster med undantag för de poster som avses i avsnitt 3.1, 3.2 och 3.9 ska uppfylla de villkor som anges i sista stycket i den bilagan.</p>                                                                                                                                                                              |
| 420     | <p><b>3.1 Kontanta medel</b></p> <p>Bilaga III punkt 1 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för kontanta medel inklusive mynt och sedlar/valuta. Här ska endast sådana kontanta medel rapporteras som inte uppfyller minst ett av villkoren i artikel 416.3 c, d och e och som därför inte kan rapporteras under rapporteringspost 1.1.</p> <p>Anmärkning: Kontanta medel insatta hos andra institut ska inte rapporteras här, utan i stället rapporteras i kategorin säkerheter i mall 1.3 ”Inflöden” om de är kvalificerade som fordringar inom de närmaste 30 dagarna.</p> |
| 430     | <p><b>3.2 Centralbanksexponeringar, i den omfattning dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress</b></p> <p>Bilaga III punkt 2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för centralbanksexponeringar, i den omfattning som dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress. Här ska endast sådana exponeringar rapporteras som inte uppfyller minst ett av villkoren i punkterna c, d och e och som därför inte kan rapporteras under rapporteringspost 1.3.</p>                                                                                          |
| 440-480 | <p><b>3.3 överlåtbara värdepapper som har 0 % riskvikt och som inte är någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Värdepapper som har 0 % riskvikt och som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland enligt bilaga III punkt 5. Varav:</p>                                                                                                                                                                                       |
| 440     | <p><b>3.3.1 som representerar fordringar på stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 450     | <p><b>3.3.2 fordringar som garanteras av stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 460     | 3.3.3 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker</b><br>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 470     | 3.3.4 <b>som representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter</b><br>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                           |
| 480     | 3.3.5 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker</b><br>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                   |
| 490     | 3.4 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkt 3.3, vilka representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av stater eller centralbanker och är utställda i den inhemska valutan av staten eller centralbanken i den valuta och i det land där likviditetsrisken tas eller utställda i utländska valutor, om innehavet av denna skuld motsvarar likviditetsbehoven i bankens verksamhet i detta tredjeland</b><br>Bilaga III punkt 4 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 500-550 | 3.5 <b>överlåtbara värdepapper som har 20 % riskvikt och som inte är någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Värdepapper som har 20 % riskvikt och som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland enligt bilaga III punkt 5. Varav:                                                                                               |
| 500     | 3.5.1 <b>som representerar fordringar på stater</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 510     | 3.5.2 <b>fordringar som garanteras av stater</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 520     | 3.5.3 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 530     | 3.5.4 <b>som representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                           |
| 540     | 3.5.5 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                   |
| 550     | 3.6 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.5.6, vilka är kvalificerade för 20 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och som uppfyller något av de villkor som anges i bilaga III punkt 6 i förordning (EU) nr 575/2013</b><br>Bilaga III punkt 6 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                           |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 560     | <p>3.7 andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.6, vilka är kvalificerade för 50 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och inte representerar någon fordring på ett specialföretag för värdepapperisering, ett institut eller någon av institutets anknutna enheter</p> <p>Bilaga III punkt 7 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 570     | <p>3.8 andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.7, vilka säkras med tillgångar som är kvalificerade för 35 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 125</p> <p>Bilaga III punkt 8 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 580     | <p>3.9 standbykreditmöjligheter i reserv som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen</p> <p>Bilaga III punkt 9 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Endast om detta inte har rapporterats under rapporteringspost 1.5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 590     | <p>3.10 Rättsliga eller lagstadgade miniminsättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller de centrala kreditinstituterna som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar, om kreditinstitutet ingår i ett nätverk i enlighet med rättsliga eller lagstadgade bestämmelser</p> <p>Bilaga III punkt 10 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Denna post ska endast inkluderas om detta inte har rapporterats under rapporteringspost 1.6.</p> |
| 600     | <p>3.11 börshandlade, centralt clearade aktier som ingår i ett större aktieindex, uttryckta i medlemsstatens inhemska valuta och inte emitterade av ett institut eller någon av dess anknutna enheter</p> <p>Bilaga III punkt 11 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 610     | <p>3.12 guld noterat på en erkänd börs, förvarat på tilldelad plats</p> <p>Bilaga III punkt 12 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 620-850 | <p><b>4 TILLGÅNGAR SOM INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416 I FÖRORDNING (EU) NR 575/2013 men som fortfarande uppfyller kraven i artikel 417 b och c i förordning (EU) nr 575/2013</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 620-640 | <p><b>4.1 Obligationer från finansiella bolag</b></p> <p>Artikel 416.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Obligationer som är emitterade av ett värdepappersföretag, ett försäkringsföretag, ett finansiellt holdingföretag, ett blandat finansiellt holdingföretag eller någon annan enhet som utför en eller flera av de verksamheter som är förtecknade i bilaga I till direktiv 2013/36/EU.</p> <p>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                              |
| 620     | 4.1.1 kreditkvalitetssteg 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 630     | 4.1.2 kreditkvalitetssteg 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 640     | 4.1.3 kreditkvalitetssteg 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 650-670 | <p><b>4.2 egna emissioner</b></p> <p>Artikel 416.3 b i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 650     | 4.2.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 660     | 4.2.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 670     | 4.2.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 680-700 | 4.3 <b>kreditinstituts emissioner utan säkerhet</b><br>FÖRORDNING (EU) NR 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                |
| 680     | 4.3.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 690     | 4.3.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 700     | 4.3.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 710-730 | 4.4 <b>värdepapper med bakomliggande tillgångar som inte redan har rapporterats i 1.10–1.11.3</b><br>Artikel 416.4 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013.                |
| 710     | 4.4.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 720     | 4.4.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 730     | 4.4.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 740-760 | 4.5 <b>värdepapper med privata hypotekslån som säkerhet (RMBS) som inte redan har rapporterats i 1.10–1.11.3</b><br>Artikel 509.3 a i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 740     | 4.5.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 750     | 4.5.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 760     | 4.5.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 770     | 4.6 <b>aktier som är noterade på en erkänd börs och aktieinstrument kopplade till större index, som inte är egna emissioner eller som har emitterats av finansiella institut</b><br>Artiklarna 416.4 a och 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                 |
| 780     | 4.7 <b>guld som inte har rapporterats ovan under 3.1.2</b><br>Artiklarna 416.4 a och 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                       |
| 790     | 4.8 <b>garanterade obligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                        |
| 800     | 4.9 <b>säkerställda obligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                       |
| 810     | 4.10 <b>företagsobligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                           |

**▼B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                              |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 820     | <b>4.11 fonder baserade på de tillgångar som rapporteras i 4.6–4.10</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                              |
| 830-850 | <b>4.12 andra kategorier av värdepapper och lån som är godtagbara för centralbanker</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                              |
| 830     | <b>4.12.1 lokala statsobligationer</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                               |
| 840     | <b>4.12.2 företagscertifikat</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                     |
| 850     | <b>4.12.3 kreditfordringar</b><br>Artikel 416.4 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                       |
| 860-870 | <b>5 Behandling av jurisdiktioner med otillräckliga likvida tillgångar av hög kvalitet</b><br>Artikel 419.2 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                             |
| 860     | <b>5.1 Tillämpning av undantag A (utländsk valuta)</b><br>Artikel 419.2 a i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala tillgångsbeloppet som innehas enligt undantag A                                                 |
| 870     | <b>5.2 Tillämpning av undantag B (kreditlina från den berörda centralbanken)</b><br>Artikel 419.2 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala beloppet för den outnyttjade kreditlina som innehas enligt undantag B |
| 880-900 | <b>6 Rapportering av tillgångar som uppfyller kraven i sharialagstiftning som ett alternativ till tillgångar enligt 509.2 i</b><br>Artikel 509.2 i i förordning (EU) nr 575/2013                                      |
| 880     | <b>6.1 kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                      |
| 890     | <b>6.1 kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                      |
| 900     | <b>6.1 kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                      |

**RAPPORTERING OM LIKVIDITET (DEL 2 av 5: UTFLÖDEN)**

1. Utflöden
  - 1.1. Allmänna kommentarer
    1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om likviditetsutflöden mätt under de närmaste 30 dagarna i syfte att övervaka det likviditetstäckningskrav som anges i artikel 412 i förordning (EU) nr 575/2013. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
    2. I enlighet med artikel 420 i förordning (EU) nr 575/2013 gäller detta avsnitt rapporteringskrav för inlåning från allmänheten (artikel 421), övrig inlåning och skulder (artikel 422), ytterligare likviditetsutflöden (artikel 423) och likviditetsutflöden från kredit- och likviditetsfaciliteter (artikel 424).

▼ **B**

3. I enlighet med artikel 421.5 i förordning (EU) nr 575/2013 får instituten utesluta vissa tydligt avgränsade kategorier av inlåning från allmänheten från beräkningen av utflödena. För fullständighetens skull begärs det att denna inlåning ska rapporteras i post 1.1.6 i mallen.

## 1.2. Undermall för utflöden

## 1.2.1. Instruktioner för särskilda rader

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020-137 | <p><b>1. UTFLÖDEN</b></p> <p>Artiklarna 421–424 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Skulder som rapporteras i detta avsnitt har uttryckligen fastställts vara en potentiell källa till likviditetsutflöden inom de närmaste 30 dagarna för rapporteringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 020-100 | <p><b>1.1 Inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 421 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Total skuld som avser inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 411.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapporteras i kolumn 020, inklusive avistainlåning och inlåning med fast löptid. Det resulterande utflödet efter tillämpning av relevant utflödessats ska rapporteras i kolumn 030.</p> <p>Följande underkategorier ska rapporteras:</p>                                                                                                                                                                                                                                       |
| 020-040 | <p><b>1.1.1 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland</b></p> <p>Artikel 421.1 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 020     | <p><b>1.1.1.1 som ingår i en etablerad relation som innebär att uttag är mycket osannolikt</b></p> <p>Artikel 421.1 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det som ingår i en etablerad relation som innebär att uttag är mycket osannolikt av den inlåning från allmänheten som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland som rapporteras i post 1.1.1.</p> <p>Inlåning från allmänheten som ingår i en etablerad relation som innebär att uttag är mycket osannolikt och som ingår i transaktionskonton, inbegripet konton på vilka lön regelbundet sätts in, ska i stället rapporteras i post 1.1.1.2.</p> |
| 030     | <p><b>1.1.1.2 som ingår i transaktionskonton, inbegripet konton på vilka lön regelbundet sätts in</b></p> <p>Artikel 421.1 b i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det som ingår i transaktionskonton, inbegripet konton på vilka lön regelbundet sätts in som innebär att uttag är mycket osannolikt, av den inlåning från allmänheten som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland som rapporteras i post 1.1.1.</p>                                                                                                                                                                                        |
| 040     | <p><b>1.1.2 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland som inte är kvalificerad att rapporteras i posterna 1.1.1.1 eller 1.1.1.2</b></p> <p>Artikel 421.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Övrig inlåning som inte är kvalificerad att rapporteras i posterna 1.1.1.1 eller 1.1.1.2 av den inlåning från allmänheten som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland.</p>                                                                                                                                         |

## ▼B

| Rad      | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 050      | <p><b>1.1.3 oförsäkrad inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 421.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Inlåning från allmänheten som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 060-080  | <p><b>1.1.4 inlåning som omfattar högre utflöden än vad som anges i artikel 421.1 eller 421.2</b></p> <p>Artikel 421.3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Inlåning från allmänheten som omfattar högre utflöden än vad som anges i artikel 421.1 eller 421.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapporteras i följande underkategorier:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 060      | <p><b>1.1.4.1 inlåning som omfattar högre utflödessats – kategori 1 – medelrisk för utflöde</b></p> <p>Artikel 421.3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Inlåning från allmänheten som enligt instituten ska hänföras till kategori 1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 070      | <p><b>1.1.4.2 inlåning som omfattar högre utflödessats – kategori 2 – hög risk för utflöde</b></p> <p>Artikel 421.3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Inlåning från allmänheten som enligt instituten ska hänföras till kategori 2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 080      | <p><b>1.1.4.3 inlåning som omfattar högre utflödessats – kategori 3 – mycket hög risk för utflöde</b></p> <p>Artikel 421.3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Inlåning från allmänheten som enligt instituten ska hänföras till kategori 3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 090      | <p><b>1.1.5 inlåning i tredjeland där ett högre utflöde tillämpas</b></p> <p>Artikel 421.4 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Inlåning från allmänheten i tredjeländer som där omfattas av utflöden som är högre än vad som anges i artikel 421.1 eller 421.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 100      | <p><b>1.1.6 inlåning som undantas från beräkningen av utflöden när villkoren i artikel 421.5 a och b är uppfyllda</b></p> <p>Artikel 421.5 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Inlåning från allmänheten som undantas från beräkningen av utflöden enligt artikel 421.5 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 110-1130 | <p><b>1.2 likviditetsutflöden från andra skulder</b></p> <p>Artikel 422 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>De totala utflödena för andra skulder som förfaller till betalning inom de närmaste 30 dagarna ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p> <p>De skulder som rapporteras i detta avsnitt ska endast omfatta andra allmänna skyldigheter än den inlåning från allmänheten som definieras i artikel 411.2 (som i stället ska rapporteras i post 1.1 ovan).</p> <p>De skulder som rapporteras här ska förfalla till betalning inom de närmaste 30 dagarna, ha sin tidigast möjliga avtalsenliga förfallodag inom de närmaste 30 dagarna eller ha en obestämd förfallodag. Detta omfattar både i) skulder med optioner som kan utnyttjas när investeraren själv beslutar detta och ii) skulder med optioner som kan utnyttjas när institutet beslutar detta när institutets förmåga att inte utnyttja optionen är begränsad av anseendeskäl. Särskilt om marknaden förväntar sig att vissa skulder ska återinlösas inom de närmaste 30 dagarna, före den rättsliga slutliga förfallodagen, ska sådana skulder inkluderas i lämplig underkategori.</p> |





| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110     | <p><b>1.2.1 skulder som uppstår till följd av institutets egna rörelsekostnader</b></p> <p>Artikel 422.1 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala skuldbelopp som förfaller till betalning inom de närmaste 30 dagarna och som uppstår till följd av institutets egna rörelsekostnader. Exempel är kostnader för kontorslokaler, el, värme etc., bokföringskostnader, löner etc. samt alla andra kostnader som uppstår till följd av institutets egna rörelsekostnader.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 120-950 | <p><b>1.2.2 skulder som uppstår till följd av utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192</b></p> <p>Artikel 422.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>För följande underkategorier ska instituten fastställa beloppet för utflöden som rör utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner inom de närmaste 30 dagarna, marknadsvärdet för motsvarande tillgångar som transaktionerna har säkrats med samt värdet på dessa tillgångar enligt artikel 418 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>I enlighet med artikel 192:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>utlåning mot säkerhet</i>: alla transaktioner som ger upphov till en exponering med pantsäkerhet, men utan att institutet ges någon rätt att erhålla marginalsäkerhet minst en gång om dagen.</li> <li><i>kapitalmarknadsrelaterad transaktion</i>: alla transaktioner som ger upphov till en exponering med pantsäkerhet, varvid institutet ges rätt att erhålla marginalsäkerhet minst en gång om dagen.</li> </ol> <p>I detta avsnitt ska därför samtliga transaktioner rapporteras där institutet har erhållit ett lån mot säkerhet i kontanta medel, såsom repor enligt definitionen i artikel 4.83 i förordning (EU) nr 575/2013, som löper ut inom 30 dagar.</p> <p>Instituten ska rapportera marknadsvärdet på de tillgångar som säkrar utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i kolumn 010. Instituten ska rapportera dessa transaktioner i en av följande sju kategorier:</p> <p><i>Kategori ett</i>: När motparten inte är en centralbank och de tillgångar som säkrar transaktionen är av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet ska det belopp som förfaller till betalning rapporteras i kolumn 020 och värdet enligt artikel 418 i förordning (EU) nr 575/2013 på den tillgång som säkrar transaktionen rapporteras i kolumn 030.</p> <p><i>Kategori två</i>: När motparten inte är en centralbank och de tillgångar som säkrar transaktionen är av hög likviditets- och kreditkvalitet ska det belopp som förfaller till betalning rapporteras i kolumn 040 och värdet enligt artikel 418 i förordning (EU) nr 575/2013 på den tillgång som säkrar transaktionen rapporteras i kolumn 050.</p> <p><i>Kategori tre</i>: När motparten inte är en centralbank och de tillgångar som säkrar transaktionen är av annan likviditets- och kreditkvalitet ska det belopp som förfaller till betalning rapporteras i kolumn 060.</p> <p><i>Kategori fyra</i>: När motparten är en centralbank och de tillgångar som säkrar transaktionen är av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet ska det belopp som förfaller till betalning rapporteras i kolumn 070 och värdet enligt artikel 418 i förordning (EU) nr 575/2013 på den tillgång som säkrar transaktionen rapporteras i kolumn 080.</p> <p><i>Kategori fem</i>: När motparten är en centralbank och de tillgångar som säkrar transaktionen är av hög likviditets- och kreditkvalitet ska det belopp som förfaller till betalning rapporteras i kolumn 090 och värdet enligt artikel 418 i förordning (EU) nr 575/2013 på den tillgång som säkrar transaktionen rapporteras i kolumn 100.</p> <p><i>Kategori sex</i>: När motparten är en centralbank och de tillgångar som säkrar transaktionen är av annan likviditets- och kreditkvalitet ska det belopp som förfaller till betalning rapporteras i kolumn 110.</p> <p><i>Kategori sju</i>: När motparten är staten, ett offentligt organ i den medlemsstat där kreditinstitutet har auktoriserats eller har etablerat en filial, eller en multilateral utvecklingsbank ska det belopp som förfaller till betalning rapporteras i kolumn 120.</p> <p><b>Instituten ska fördela transaktionerna genom att identifiera likviditets- och kreditkvaliteten för de tillgångar som säkrar transaktionen med hjälp av samma kriterier som tillämpas för att rapportera tillgångar i mall 1.1 ”Tillgångar”.</b></p> |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>Dvs. i enlighet med artikel 416.1 i förordning (EU) nr 575/2013, i väntan på en enhetlig definition i enlighet med artikel 460 i förordning (EU) nr 575/2013 av extremt hög och hög likviditets- och kreditkvalitet ska instituten själva i en bestämd valuta identifiera omsättningsbara tillgångar som är av hög respektive extremt hög likviditets- och kreditkvalitet.</p> <p><b>Om institutet har erhållit tillgångar med ”extremt hög”, ”hög” och ”annan” likviditets- och kreditkvalitet i en säkerhetsgrupp och inga tillgångar är särskilt tilldelade som säkerheter för utlåningen mot säkerhet och den kapitalmarknadsrelaterade transaktionerna, ska institutet förutsätta att tillgångar med lägst likviditets- och kreditkvalitet tilldelas först, dvs. tillgångar med ”annan likviditets- och kreditkvalitet” ska tilldelas först. Först när samtliga dessa tillgångar har tilldelats fullt ut ska tillgångar av ”hög likviditets- och kreditkvalitet” tilldelas. Först när även samtliga dessa tillgångar har tilldelats ska tillgångar av ”extremt hög likviditets- och kreditkvalitet” tilldelas.</b></p> <p><b>Swappar där institutet samtidigt lånar och lånar ut säkerheter (i form av andra tillgångar än kontanta medel) ska rapporteras enligt följande:</b></p> <p>Värdet på den lånade tillgången ska vara dess marknadsvärde i kolumn 010 och dess värde enligt artikel 418 i förordning (EU) nr 575/2013 i lämplig kolumn. Swappar avser endast säkerheter, och det finns inget underliggande ”belopp som förfaller till betalning” som ska rapporteras.</p> <p>Marknadsvärdet på den utlånade tillgången ska rapporteras i kolumnen ”Marknadsvärde på den tillgång som säkrar transaktionen” i lämplig underkategori i 1.3 i mallen ”Inflöden”. Swappar avser endast säkerheter, och det finns inget underliggande ”belopp som förfaller till betalning” som ska rapporteras.</p> |
| 120-190 | <p>1.2.2.1 <b>Övriga överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av</b> Artikel 416.1 c i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Transaktioner med överlåtbara tillgångar som säkerhet ska rapporteras här i enlighet med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt har uttryckligen fastställts kunna vara av extremt hög eller hög likviditets- och kreditkvalitet.</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt måste uppfylla samtliga tillämpliga krav i artiklarna 416 och 417 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 120-130 | <p>1.2.2.1.1 <b>Överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 416.1 c i i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 120     | <p>1.2.2.1.1.1 <b>som utgör fordringar</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.1 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c i.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 130     | <p>1.2.2.1.1.2 <b>som garanteras av</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.1 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c i.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 140-150 | <p>1.2.2.1.2 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta</b></p> <p>Artikel 416.1 c ii i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 140     | 1.2.2.1.2.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.2 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c ii.                                                                                                                                                 |
| 150     | 1.2.2.1.2.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.2 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c ii.                                                                                                                                                          |
| 160-170 | 1.2.2.1.3 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker</b><br>Artikel 416.1 c iii i förordning (EU) nr 575/2013                                                           |
| 160     | 1.2.2.1.3.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.3 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iii.                                                                                                                                                |
| 170     | 1.2.2.1.3.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.3 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iii.                                                                                                                                                         |
| 180-190 | 1.2.2.1.4 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen</b><br>Artikel 416.1 c iv i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                    |
| 180     | 1.2.2.1.4.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.4 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iv.                                                                                                                                                 |
| 190     | 1.2.2.1.4.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.4 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iv.                                                                                                                                                          |
| 200-220 | 1.2.2.2 <b>totala andelar i fonder med underliggande tillgångar som anges i artikel 416.1</b><br>Artikel 416.6 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totala andelar i fonder med underliggande tillgångar som anges i artikel 416.1 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapporteras här i enlighet med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori. |
| 200     | 1.2.2.2.1 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 a</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 210     | 1.2.2.2.2 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 b och c</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 220     | 1.2.2.2.3 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 d</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 230     | 1.2.2.3 <b>Tillgångar som har emitterats av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat</b><br>Artikel 416.2 a iii i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                              |
| 240-260 | 1.2.2.4 <b>Obligationer från icke-finansiella bolag</b><br>Artikel 416.1 b eller d i förordning (EU) nr 575/2013<br>Obligationer från icke-finansiella bolag ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 122 i förordning (EU) nr 575/2013 och i överensstämmelse med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.             |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 240     | 1.2.2.4.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 250     | 1.2.2.4.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 260     | 1.2.2.4.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 270-290 | 1.2.2.5 <b>obligationer som är emitterade av ett kreditinstitut och som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Obligationer som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 och i överensstämmelse med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.                    |
| 270     | 1.2.2.5.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 280     | 1.2.2.5.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 290     | 1.2.2.5.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 300-320 | 1.2.2.6 <b>instrument med bakomliggande tillgångar emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i förordning (EU) nr 575/2013 och i överensstämmelse med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori. |
| 300     | 1.2.2.6.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 310     | 1.2.2.6.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 320     | 1.2.2.6.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 330-350 | 1.2.2.7 <b>Instrument med privata hypotekslån som säkerhet som rapporteras på raderna 1.10.1, 1.10.2 och 1.10.3 i mallen för likvida tillgångar</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i förordning (EU) nr 575/2013 och i överensstämmelse med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.                                                                 |
| 330     | 1.2.2.7.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 340     | 1.2.2.7.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 350     | 1.2.2.7.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 360-380 | 1.2.2.8 <b>andra obligationer än de obligationer som avses i 1.9, enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG</b><br>Artikel 416.2 a ii i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 och i överensstämmelse med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.                                                                                                                      |
| 360     | 1.2.2.8.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 370     | 1.2.2.8.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 380     | 1.2.2.8.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 390-410 | <p>1.2.2.9 <b>Andra överlåtbara tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br/> Artikel 416.1 b i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 och i överensstämmelse med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.</p> <p>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på ovanstående rader.</p>                                                                                                                                                                             |
| 390     | 1.2.2.9.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 400     | 1.2.2.9.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 410     | 1.2.2.9.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 420-440 | <p>1.2.2.10 <b>Andra överlåtbara tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br/> Artikel 416.1 d i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 och i överensstämmelse med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.</p> <p>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på ovanstående rader.</p>                                                                                                                                                                                    |
| 420     | 1.2.2.10.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 430     | 1.2.2.10.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 440     | 1.2.2.10.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 450-460 | <p>1.2.2.11 <b>TILLGÅNGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416.1 b OCH d, MEN INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 417 b OCH c I FÖRORDNING (EU) NR 575/2013</b></p> <p>Dessa poster ska rapporteras här i enlighet med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 450     | 1.2.2.11.1 <b>Tillgångar som inte kontrolleras av en funktion för likviditetsförvaltning</b><br>Artikel 417 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 460     | 1.2.2.11.2 <b>tillgångar som inte rättsligt och i praktiken lätt och snabbt när som helst under de närmaste 30 dagarna likvideras genom direkt försäljning eller via en enkel repa på en godkänd repomarknad</b><br>Artikel 417 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 480-680 | <p>1.2.2.12 <b>Poster som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska endast rapportera tillgångar som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar i enlighet med bilaga III i förordning (EU) nr 575/2013. Alla poster med undantag för de poster som avses i avsnitt 3.1, 3.2 och 3.9 måste uppfylla de villkor som anges i sista stycket i den bilagan.</p> <p>Dessa poster ska rapporteras här i enlighet med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.</p> <p>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på något annat ställe i mallen.</p> |
| 480     | <p>1.2.2.12.1 <b>Kontanta medel</b></p> <p>Bilaga III punkt 1 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för kontanta medel inklusive mynt och sedlar/valuta. Här ska endast sådana kontanta medel rapporteras som inte uppfyller minst ett av villkoren i punkterna c, d och e och som därför inte kan rapporteras under rapporteringspost 1.1.</p> <p>Anmärkning: Kontanta medel insatta hos andra institut ska inte rapporteras här, utan i stället rapporteras i kategorin säkerheter i mall ”Inflöden” om de kvalificeras som fordringar inom de närmaste 30 dagarna.</p>                        |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 490     | <p><b>1.2.2.12.2 Centralbanksexponeringar, i den omfattning dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress</b></p> <p>Bilaga III punkt 2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för centralbanksexponeringar, i den omfattning som dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress. Här ska endast sådana exponeringar rapporteras som inte uppfyller minst ett av villkoren i punkterna c, d och e och som därför inte kan rapporteras under rapporteringspost 1.3.</p> |
| 500-540 | <p><b>1.2.2.12.3 överlåtbara värdepapper som har 0 % riskvikt och som inte är någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Värdepapper som har 0 % riskvikt och som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland enligt bilaga III punkt 5. Varav:</p>                                                                                              |
| 500     | <p>1.2.2.12.3.1 som utgör fordringar på stater</p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 510     | <p><b>1.2.2.12.3.2 fordringar som garanteras av stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 520     | <p><b>1.2.2.12.3.3 som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 530     | <p><b>1.2.2.12.3.4 som utgör fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 540     | <p><b>1.2.2.12.3.5 som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                    |
| 550     | <p><b>1.2.2.12.4 andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkt 3.3, vilka utgör fordringar på eller fordringar som garanteras av stater eller centralbanker och är utställda i den inhemska valutan av staten eller centralbanken i den valuta och i det land där likviditetsrisken tas eller utställda i utländska valutor, om innehavet av denna skuld motsvarar likviditetsbehoven i bankens verksamhet i detta tredjeland</b></p> <p>Bilaga III punkt 4 i förordning (EU) nr 575/2013</p>          |
| 570-610 | <p><b>1.2.2.12.5 överlåtbara värdepapper som har 20 % riskvikt och som inte är någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Värdepapper som har 20 % riskvikt och som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland enligt bilaga III punkt 5. Varav:</p>                                                                                            |
| 570     | <p>1.2.2.12.5.1 som utgör fordringar på stater</p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 580     | <p><b>1.2.2.12.5.2 fordringar som garanteras av stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 590     | <p><b>1.2.2.12.5.3 som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## ▼B

| Rad            | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 600            | 1.2.2.12.5.4 <b>som utgör fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 610            | 1.2.2.12.5.5 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämnning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen och multilaterala utvecklingsbanker</b><br>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 620            | 1.2.2.12.6 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.5.6, vilka kvalificeras för 20 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och som uppfyller något av de villkor som anges i bilaga III punkt 6 i förordning (EU) nr 575/2013</b><br>Bilaga III punkt 6 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                  |
| 630            | 1.2.2.12.7 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.6, vilka kvalificeras för 50 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och inte representerar någon fordring på ett specialföretag för värdepapperisering, ett institut eller någon av institutets anknutna enheter</b><br>Bilaga III punkt 7 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                          |
| 640            | 1.2.2.12.8 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.7, vilka säkras med tillgångar som kvalificeras för 35 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 125</b><br>Bilaga III punkt 8 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                        |
| 650            | 1.2.2.12.9 <b>standbykreditmöjligheter i reserv som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen</b><br>Bilaga III punkt 9 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala beloppet för standbykreditmöjligheter i reserv som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen.                                                        |
| 660            | 1.2.2.12.10 <b>rättsliga eller lagstadgade minimiinsättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller de centrala kreditinstituterna som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar, om kreditinstitutet ingår i ett nätverk i enlighet med rättsliga eller lagstadgade bestämmelser.</b><br>Bilaga III punkt 10 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 670            | 1.2.2.12.11 <b>börshandlade, centralt clearade aktier som ingår i ett större aktieindex, uttryckta i medlemsstatens inhemska valuta och inte emitterade av ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b><br>Bilaga III punkt 11 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 680            | 1.2.2.12.12 <b>guld noterat på en erkänd börs, förvarat på tilldelad plats</b><br>Bilaga III punkt 12 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>690-920</b> | 1.2.2.13 <b>TILLGÅNGAR SOM INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416 I FÖRORDNING (EU) NR 575/2013 men som uppfyller kraven i artikel 417 b och c i förordning (EU) nr 575/2013</b><br>Dessa poster ska rapporteras här i enlighet med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 690-710 | 1.2.2.13.1 <b>finansiella företagsobligationer</b><br>Artikel 416.2 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                      |
| 690     | 1.2.2.13.1.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 700     | 1.2.2.13.1.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 710     | 1.2.2.3.1.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 720-740 | 1.2.2.13.2 <b>egna emissioner</b><br>Artikel 416.3 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                     |
| 720     | 1.2.2.13.2.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 730     | 1.2.2.13.2.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 740     | 1.2.2.13.2.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 750-770 | 1.2.2.13.3 <b>kreditinstituts emissioner utan säkerhet</b><br>Artikel 416 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                |
| 750     | 1.2.2.13.3.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 760     | 1.2.2.13.3.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 770     | 1.2.2.4.13.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 780-800 | 1.2.2.13.4 <b>värdepapper med bakomliggande tillgångar som inte redan har rapporterats i 1.10–1.11.3</b><br>Artikel 416.4 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013.              |
| 780     | 1.2.2.13.4.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 790     | 1.2.2.13.4.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 800     | 1.2.2.12.4.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 810-830 | 1.2.2.13.5 <b>värdepapper med privata hypotekslån som säkerhet (RMBS) som inte redan har rapporterats i 1.10–1.11.3</b><br>Artikel 509.3 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 810     | 1.2.2.13.5.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 820     | 1.2.2.13.5.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 830     | 1.2.2.13.5.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |



▼ **B**

| Rad      | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 840      | 1.2.2.13.6 <b>aktier som är noterade på en erkänd börs och aktieinstrument kopplade till större index, som inte är egna emissioner eller som har emitterats av finansinstitut</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                |
| 850      | 1.2.2.13.7 <b>guld</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 860      | 1.2.2.13.8 <b>garanterade obligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 870      | 1.2.2.13.9 <b>säkerställda obligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 880      | 1.2.2.13.10 <b>företagsobligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 890      | 1.2.2.13.11 <b>fonder baserade på de tillgångar som rapporteras i 4.5–4.10</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 900-920  | 1.2.2.13.12 <b>andra kategorier av värdepapper och lån som är godtagbara för centralbanker</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 900      | 1.2.2.13.12.1 <b>lokala statsobligationer</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 910      | 1.2.2.13.12.2 <b>företagscertifikat</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 920      | 1.2.2.13.12.3 <b>kreditfordringar</b><br>Artikel 416.4 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 930-950  | 1.2.2.14 <b>Rapportering av tillgångar som uppfyller kraven i sharialagstiftning som ett alternativ till tillgångar enligt 509.2 i</b><br>Artikel 419.2 a i förordning (EU) nr 575/2013 och artikel 509.2 i<br>Dessa poster ska rapporteras här i enlighet med 1.2.2 ovan, i lämplig underkategori.                                                                                                                                                               |
| 930      | 1.2.2.14.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 940      | 1.2.2.14.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 950      | 1.2.2.14.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 960-1030 | 1.2.3 <b>Inlåning som måste bibehållas av insättaren</b><br>Artikel 422.3 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala inlåningsbelopp, inklusive avistainlåning och inlåning med fast löptid, som måste bibehållas av insättaren ska rapporteras i följande underkategorier i kolumn 010 ”Insatt belopp av kunder som är finansiella kunder” och kolumn 030 ”Insatt belopp av kunder som inte är finansiella kunder” beroende på typ av motpart, enligt följande: |



| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 960-990 | <p><b>1.2.3.1 för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanterings-tjänster (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster)</b></p> <p>Artikel 422.3 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanterings-tjänster från institutet (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster) ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p> <p>[Anmärkning: Ett clearingförhållande avser i detta sammanhang ett tjänstarrangemang som gör det möjligt för kunder att överföra medel (eller värdepapper) indirekt genom direkta deltagare i inhemska avvecklingssystem till slutliga mottagare. Sådana tjänster är begränsade till följande verksamheter: överföring, avstämning och bekräftelse av betalningsorder, intradagskredit, finansiering över natten och upprätthållande av kontoställningar efter avveckling samt fastställande av intradagspositioner och slutliga avvecklingspositioner. Clearing och liknande tjänster måste tillhandahållas inom ramen för ett rättsligt bindande avtal till institutionella kunder (Basel III, likviditetsreglerna, punkt 75).</p> <p>Ett förvaringsförhållande (depåförhållande) avser i detta sammanhang tillhandahållande av förvaring, rapportering, behandling av tillgångar och/eller underlättande av de operativa och administrativa inslagen i relaterad verksamhet för kunders räkning när de bedriver handel med och bibehåller finansiella tillgångar. Förvaringsrelaterade tjänster måste tillhandahållas inom ramen för rättsligt bindande depåtjänsteavtal eller annat liknande avtal till institutionella kunder. Sådana tjänster är begränsade till avveckling av värdepapperstransaktioner, överföring av avtalsenliga betalningar, behandling av säkerheter, fullgörande av transaktioner med utländsk valuta, innehav av relaterade likviditetssaldon samt tillhandahållande av anknutna betalningshanterings-tjänster. Här ingår också mottagande av utdelningar och andra inkomster, kunders tecknings- och inlösenaktiviteter, planerad utdelning av klientmedel samt betalning av avgifter, skatter och andra utgifter. Förvaringstjänster kan vidare utvidgas till tillgångs- och stiftelseförvaltning, tjänster som avser likviditetshantering, villkorsdepåer, överföring av medel, aktieöverlåtelse och administrationsuppdrag, inklusive betalnings- och avvecklingstjänster (exklusive korrespondentens banktjänster), handelsfinansiering och depåbevis (Basel III, likviditetsreglerna, punkt 76).</p> <p>Ett betalningshanteringsförhållande avser i detta sammanhang tillhandahållande av betalningshantering och liknande tjänster till kunder. Betalningshantering och liknande.]</p> |
| 960-970 | <p><b>1.2.3.1.1 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland</b></p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanterings-tjänster från institutet (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster) som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 960     | <p><b>1.2.3.1.1.1 där det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas</b></p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanterings-tjänster från institutet (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster) som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland och där det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 970     | <p><b>1.2.3.1.1.2 där det inte finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas</b></p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster från institutet (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster) som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland utan att det finns belägg för att kunden kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p>           |
| 980-990 | <p><b>1.2.3.1.2 som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland</b></p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster från institutet (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster) som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p>                                                                                                                                                                          |
| 980     | <p><b>1.2.3.1.2.1 där det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas</b></p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster från institutet (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster) som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland och där det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas.</p>                                                                  |
| 990     | <p><b>1.2.3.1.2.2 där det inte finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas</b></p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster från institutet (exklusive korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster) som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland utan att det finns belägg för att kunden inte kan ta ut belopp som lagligen ska betalas inom en 30-dagarsperiod utan att den operativa driften skadas ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p> |
| 1000    | <p><b>1.2.3.2 inom ramen för en annan etablerad operativ relation än det som rapporteras i 1.2.3.1.1 och 1.2.3.1.2</b></p> <p>Artikel 422.3 c</p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren inom ramen för en annan etablerad operativ relation än det som rapporteras i 1.2.3.1.1 och 1.2.3.1.2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1010    | <p><b>1.2.3.2.1 som är korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster</b></p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren inom ramen för en annan etablerad operativ relation än det som rapporteras i 1.2.3.1.1 och 1.2.3.1.2 som är inlåning avseende korrespondentens bank- eller prime brokerage-tjänster.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1020    | <p><b>1.2.3.4 i samband med delning av gemensamma uppgifter inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller som en lagstadgad eller obligatorisk minimiinsättning av en annan enhet som är medlem i samma institutionella skyddssystem</b></p> <p>Artikel 422.3 b i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren i samband med delning av gemensamma uppgifter inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller som en lagstadgad eller obligatorisk minimiinsättning av en annan enhet som är medlem i samma institutionella skyddssystem.</p>                                                                                                                                                                             |

▼ **B**

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1030      | <p><b>1.2.3.5 för att erhålla kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster och om kreditinstitutet ingår i ett nätverk enligt bestämmelser i lag, bolagsordning eller motsvarande</b></p> <p>Artikel 422.3 d i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala inlåningsbelopp som måste bibehållas av insättaren för att erhålla kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster och om kreditinstitutet ingår i ett nätverk enligt bestämmelser i lag, bolagsordning eller motsvarande.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1040      | <p><b>1.2.4 Inlåning från kreditinstitut som placeras i centrala kreditinstitut som anses vara likvida tillgångar i enlighet med artikel 416.1 f</b></p> <p>Artikel 422.3 sista stycket i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala inlåningsbelopp från kreditinstitut som placeras i centrala kreditinstitut som anses vara likvida tillgångar i enlighet med artikel 416.1 f.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1050      | <p><b>1.2.5 kreditförstärkning för tillgångar som anges i artikel 416.1 f</b></p> <p>Artikel 416.1 f</p> <p>Det totala beloppet för kreditförstärkning för tillgångar som anges i artikel 416.1 f.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1060-1070 | <p><b>1.2.6 skulder som inte har rapporterats i 1.2.2 eller 1.2.5 och som uppstår till följd av insättningar från kunder som inte är finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 422.5 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala skuldbelopp som inte har rapporterats i 1.2.2 eller 1.2.5 och som uppstår till följd av insättningar från kunder som inte är finansiella kunder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1060      | <p><b>1.2.6.1 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1070      | <p><b>1.2.6 som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1060      | <p><b>1.2.7 det nettobelopp som ska erläggas till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II (netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416)</b></p> <p>Artikel 422.6 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det förväntade nettobelopp som ska erläggas inom 30-dagarsperioden till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II.</p> <p>Beloppen ska</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— vara på nettobasis över samtliga motparter,</li> <li>— vara netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416,</li> <li>— inte vara det marknadsvärderade värdet, eftersom ett sådant värde även omfattar skattningar av villkorade inflöden och utflöden och kan inbegripa kassaflöden som sker efter 30-dagarsperioden.</li> </ul> <p>Anmärkning: Det nettobelopp som ska tas emot ska rapporteras i 1.3 ”Inflöden” post 1.1.6 (nettobelopp som ska tas emot till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II (netto efter säkerhet som ska tas emot och som är kvalificerade som likvida tillgångar enligt artikel 416)).</p> |
| 1090-1100 | <p><b>1.2.8 skulder för vilka den behöriga myndigheten har fastställt ett lägre utflöde</b></p> <p>Artikel 422.8 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala skuldbelopp för vilka den behöriga myndigheten har fastställt ett lägre utflöde genom beslut i varje enskilt fall ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## ▼B

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1090      | <p>1.2.8.1 <b>där samtliga villkor i artikel 422.8 a, b, c och d är uppfyllda</b></p> <p>Det totala skuldbelopp för vilka den behöriga myndigheten har gett tillstånd att tillämpa ett lägre utflöde från fall till fall och där samtliga villkor i artikel 422.8 a, b, c och d är uppfyllda.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1100      | <p>1.2.8.2 <b>där samtliga villkor i artikel 422.8 a, b och c är uppfyllda för behandling inom en koncern enligt artikel 20.1 b när det gäller institut som inte omfattas av undantaget i artikel 8</b></p> <p>Det totala skuldbelopp för vilka den behöriga myndigheten har gett tillstånd att tillämpa ett lägre utflöde från fall till fall och där samtliga villkor i artikel 422.8 a, b och c är uppfyllda för behandling inom en koncern enligt artikel 20.1 b när det gäller institut som inte omfattas av undantaget i artikel 8.</p>                                                                                                                                   |
| 1110-1120 | <p>1.2.9 <b>skulder, inklusive eventuella avtalsarrangemang som andra poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden, för vilka den behöriga myndigheten har fastställt ett högre utflöde efter den bedömning som avses i artikel 420.2 i förordning (EU) nr 575/2013</b></p> <p>Artiklarna 420.1 e och 420.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det samlade skuldbeloppet, inklusive eventuella avtalsarrangemang som andra poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden, för vilka den behöriga myndigheten har fastställt ett högre utflöde efter den bedömning som avses i artikel 420.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> |
| 1110      | <p>1.2.9 <b>skulder, inklusive eventuella avtalsarrangemang som andra poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden, för vilka den behöriga myndigheten har fastställt ett högre utflöde efter den bedömning som avses i artikel 420.2 i förordning (EU) nr 575/2013</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1120      | <p>1.2.9 <b>skulder, inklusive eventuella avtalsarrangemang som andra poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden, för vilka den behöriga myndigheten har fastställt ett högre utflöde efter den bedömning som avses i artikel 420.2 i förordning (EU) nr 575/2013</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1130      | <p>1.2.10 <b>alla övriga skulder</b></p> <p>Artikel 422.7 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för alla övriga skulder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1140-1210 | <p>1.3 <b>Ytterligare likviditetsutflöden</b></p> <p>Det totala beloppet för alla ytterligare likviditetsutflöden ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1140      | <p>1.3.1 <b>för andra säkerheter än de tillgångar som avses i artikel 416.1 a–c som institutet ställer som säkerhet för de avtal som förtecknas i bilaga II</b></p> <p>Artikel 423.1 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för alla ytterligare utflöden för andra säkerheter än de tillgångar som avses i artikel 416.1 a–c som institutet ställer som säkerhet för de avtal som förtecknas i bilaga II ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p>                                                                                                                                                                                     |
| 1150      | <p>1.3.2 <b>som motsvarar de behov av att ställa ytterligare säkerheter som skulle uppstå till följd av en väsentlig försämring av institutets kreditkvalitet</b></p> <p>Artikel 423.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för utflöden som motsvarar de behov av att ställa säkerheter som skulle uppstå till följd av en väsentlig försämring av institutets kreditkvalitet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ B

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1160      | <p>1.3.3 <b>som motsvarar de behov av att ställa ytterligare säkerheter som skulle uppstå till följd av effekterna av ett negativt marknadsscenario på institutets derivattransaktioner, finansiella transaktioner och andra avtal, om de är väsentliga</b></p> <p>Artikel 423.3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för utflöden som motsvarar de ytterligare behov av att ställa säkerheter som skulle uppstå till följd av effekterna av ett negativt marknadsscenario.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1170      | <p>1.3.4 <b>som motsvarar marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats och ska levereras inom en 30-dagarsperiod, såvida institutet inte äger de värdepapper som ska levereras eller har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30-dagarsperioden och värdepapperen inte ingår i institutets likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 423.4 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för utflöden som motsvarar marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats och ska levereras inom en 30-dagarsperiod, såvida institutet inte äger de värdepapper som ska levereras eller har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30-dagarsperioden och värdepapperen inte ingår i institutets likvida tillgångar.</p>                                                                                                                                                                                                                 |
| 1180      | <p>1.3.5 <b>som motsvarar den överskjutande säkerhet som institutet innehar och som enligt avtal när som helst kan begäras åter av motparten</b></p> <p>Artikel 423.5 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för utflöden som motsvarar den överskjutande säkerhet som institutet innehar och som enligt avtal när som helst kan begäras åter av motparten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1190      | <p>1.3.6 <b>som motsvarar säkerheter som ska återlämnas till en motpart</b></p> <p>Artikel 423.5 b i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för utflöden som motsvarar säkerheter som ska återlämnas till en motpart.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1200      | <p>1.3.7 <b>som motsvarar säkerheter som motsvarar tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 och som kan ersättas med tillgångar som inte skulle motsvara tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 utan institutets medgivande</b></p> <p>Artikel 423.5 c i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för utflöden som motsvarar säkerheter som motsvarar tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 och som kan ersättas med tillgångar som inte skulle motsvara tillgångar som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416 utan institutets medgivande.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1210      | <p>1.3.8 <b>inlåning som erhållits som säkerhet</b></p> <p>Artikel 423.6 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet av utflöden som motsvarar inlåning som erhållits som säkerhet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1220-1370 | <p>1.4 <b>Likviditetsutflöden från kredit- och likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Det totala högsta belopp som skulle kunna utnyttjas från outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:</p> <p>[Anmärkning: Detta högsta belopp som kan tas ut får bedömas med avdrag för värdet i enlighet med artikel 418 av den säkerhet som ska ställas om institutet kan återanvända säkerheten och om säkerheten ställs i form av likvida tillgångar i enlighet med artikel 416. Den säkerhet som ska ställas får inte vara tillgångar utfärdade av facilitetens motpart eller någon av dess anknutna enheter. Om institutet har tillgång till den information som krävs, ska det högsta belopp som kan utnyttjas för kredit- och likviditetsfaciliteter som har tillhandahållits ett specialföretag för värdepapperisering fastställas som det högsta belopp som skulle kunna tas ut för ett sådant företag med hänsyn till dess egna förpliktelser inom de närmaste 30 dagarna.]</p> |

## ▼ B

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1220      | <p><b>1.4.1 det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter och outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter för icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 424.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det högsta belopp som skulle kunna uppstå till följd av <b>outnyttjade beviljade kreditfaciliteter</b> och <b>outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter</b> för icke-professionella kunder om de är kvalificerade för klassen hushållsexponeringar enligt schablonmetoden eller metoden för intern riskklassificering för kreditrisk.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1230-1240 | <p><b>1.4.2 det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter och outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter för andra kunder än icke-professionella och finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 424.3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det högsta belopp som skulle kunna uppstå till följd av <b>outnyttjade beviljade kreditfaciliteter</b> och <b>outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter</b> för andra kunder än icke-professionella och finansiella kunder, om de uppfyller följande villkor:</p> <p>a) De är inte kvalificerade för klassen hushållsexponeringar enligt schablonmetoden eller metoden för intern riskklassificering för kreditrisk.</p> <p>b) De har tillhandahållits kunder som inte är finansiella kunder.</p> <p>c) De har inte tillhandahållits i syfte att ersätta kundens finansiering i lägen där denne inte kan tillgodose sina finansieringsbehov via de finansiella marknaderna.</p> |
| 1230      | <p><b>1.4.2.1 – outnyttjade beviljade kreditfaciliteter</b></p> <p>Det totalbelopp i 1.4.2 som utgör outnyttjade beviljade kreditfaciliteter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1240      | <p><b>1.4.2.2 – outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Det totalbelopp i 1.4.2 som utgör outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1250      | <p><b>1.4.3 det högsta belopp som kan utnyttjas av outnyttjade likviditetsfaciliteter som har tillhandahållits ett specialföretag för värdepapperisering i syfte att göra det möjligt för ett sådant företag att förvärva andra tillgångar än värdepapper från kunder som inte är finansiella kunder som överstiger summan av nuvarande tillgångar förvärvade från kunder och om det högsta belopp som kan tas ut är avtalsenligt begränsat till summan av de nuvarande förvärvade tillgångarna</b></p> <p>Artikel 424.4 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala högsta belopp som skulle kunna uppstå till följd av outnyttjade likviditetsfaciliteter som har tillhandahållits ett specialföretag för värdepapperisering i syfte att göra det möjligt för ett sådant företag att förvärva andra tillgångar än värdepapper från kunder som inte är finansiella kunder.</p>                                                                           |
| 1260-1270 | <p><b>1.4.4 det högsta belopp som kan utnyttjas från andra outnyttjade beviljade kreditfaciliteter och outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som inte har rapporterats i 1.4.1, 1.4.2 eller 1.4.3</b></p> <p>Artikel 424.5 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala högsta belopp som skulle kunna uppstå till följd av outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter för andra kunder än de som har rapporterats i 1.4.1, 1.4.2 eller 1.4.3. Detta omfattar följande:</p> <p>a) Likviditetsfaciliteter som institutet har beviljat specialföretag för värdepapperisering.</p> <p>b) Arrangemang som innebär att institutet är skyldigt att köpa eller byta tillgångar från ett specialföretag för värdepapperisering.</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| 1260      | <p><b>1.4.4.1 som har beviljats andra specialföretag för värdepapperisering än de som avses i 1.4.3</b></p> <p>Artikel 424.5 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>De totala belopp i 1.4.4 som avser poster som har beviljats andra specialföretag för värdepapperisering än de som avses i 1.4.3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1270      | <p><b>1.4.4.2 arrangemang som innebär att institutet är skyldigt att köpa eller byta tillgångar från ett specialföretag för värdepapperisering</b></p> <p>Artikel 424.5 b i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totalbelopp i 1.4.4 som avser arrangemang som innebär att institutet är skyldigt att köpa eller byta tillgångar från ett specialföretag för värdepapperisering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼B

| Rad         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1280-1290   | 1.4.4.3 <b>som ställts ut till kreditinstitut</b><br>Artikel 424.5 c i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totalbelopp i 1.4.4 som avser poster som ställts ut till kreditinstitut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1280        | 1.4.4.3.1 <b>outnyttjade beviljade kreditfaciliteter</b><br><b>Det totalbelopp i 1.4.4.3 som avser outnyttjade beviljade kreditfaciliteter.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1290        | 1.4.4.3.2 <b>outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter</b><br><b>Det totalbelopp i 1.4.4.3 som avser outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1300-1310   | 1.4.4.4 <b>som ställts ut till finansinstitut och värdepappersföretag</b><br>Artikel 424.5 d i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totalbelopp i 1.4.4 som avser poster som ställts ut till finansinstitut och värdepappersföretag förutom kreditinstitut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1300        | 1.4.4.4.1 <b>outnyttjade beviljade kreditfaciliteter</b><br><b>Det totalbelopp i 1.4.4.4 som avser outnyttjade beviljade kreditfaciliteter.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1310        | 1.4.4.4.2 <b>outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter</b><br><b>Det totalbelopp i 1.4.4.4 som avser outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>1320</b> | 1.4.4.5 <b>som ställts ut till andra kunder</b><br>Det totalbelopp i 1.4.4 som avser poster som har ställts ut till andra kunder.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1330        | 1.4.4.6 <b>som ställts ut till enheter inom samma koncern</b><br>Det totalbelopp i 1.4.4 som avser poster som har ställts ut till enheter inom samma koncern enligt förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1340        | 1.4.5 <b>det högsta belopp som kan utnyttjas av outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter som har beviljats för att finansiera subventionerade lån</b><br>Artikel 424.6 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala högsta belopp som skulle kunna uppstå till följd av outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter som har beviljats med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som är kvalificerade för de exponeringsklasser som avses i punkterna 2 och 3. Sådana subventionerade lån får endast vara tillgängliga för personer som inte är finansiella kunder på icke konkurrensutsatt och icke vinstdrivande basis i syfte att främja offentliga politiska mål för den centrala eller regionala regeringen i medlemsstaten. Det ska endast vara möjligt att utnyttja sådana faciliteter efter en begäran om ett subventionerat lån och upp till beloppet för en sådan begäran. |
| 1350        | 1.4.6 <b>det högsta belopp som kan utnyttjas från alla andra villkorade skulder</b><br>Det totala högsta belopp som skulle kunna uppstå till följd av alla andra villkorade skulder. Dessa villkorade finansieringsåtaganden kan antingen vara avtalsenliga eller icke avtalsenliga och är inga utlåningsåtaganden. Icke avtalsenliga villkorade finansieringsåtaganden omfattar förbindelser med eller uppbackning av sålda produkter eller tillhandahållna tjänster som i framtiden kan kräva stöd eller utökade medel i stressituationer. Icke avtalsenliga åtaganden kan vara inbäddade i finansiella produkter och instrument som säljs eller stöds av institutet eller har sitt ursprung hos institutet och som kan ge upphov till en oplanerad ökning av balansräkningen till följd av stöd som ges med tanke på anseenderisken.                                                                                        |
| 1360        | 1.4.6.1 <b>som ställts ut till enheter inom samma koncern</b><br>Belopp i 1.4.6 som har ställts ut till enheter inom samma koncern enligt förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1370        | 1.4.7 <b>utflöden enligt artikel 105 i kapitalkravsdirektivet</b><br>Totala utflöden till följd av de riskfaktorer som anges i artikel 105 a och d i förordning (EU) nr 575/2013 i den mån som de förväntas ske inom 30 dagar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |



**▼B****RAPPORTERING OM LIKVIDITET (DEL 3 av 5: INFLÖDEN)**

1. Inflöden
  - 1.1. Allmänna kommentarer
    1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om likviditetsinflöden mätt under de närmaste 30 dagarna i syfte att övervaka det likviditetstäckningskrav som anges i artikel 412 i förordning (EU) nr 575/2013. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
    2. I enlighet med artikel 425.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska likviditetsinflöden
      - i) endast omfatta avtalsenliga inflöden från exponeringar som inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden,
      - ii) rapporteras i sin helhet.
    3. I enlighet med artikel 425.7 i förordning (EU) nr 575/2013 ska instituten inte rapportera inflöden från någon av de likvida tillgångar som rapporteras i enlighet med artikel 416, med undantag för fordringar på tillgångar som inte avspeglas i tillgångens marknadsvärde.
    4. I enlighet med artikel 425.8 i förordning (EU) nr 575/2013 ska instituten inte rapportera inflöden från nyینگångna skyldigheter.
  - 1.2. Undermall för inflöden
    - 1.2.1. Instruktioner för särskilda rader

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010-030 | <p><b>INFLÖDEN</b></p> <p>Artikel 425 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Totala inflöden.</p> <p>Fordringar som rapporteras i detta avsnitt har för rapporteringsändamål uttryckligen fastställts vara en potentiell källa till likviditetsinflöden inom de närmaste 30 dagarna i artikel 425 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>De belopp som rapporteras i beloppskolumnen för varje underkategori ska vara de totala beloppen, dvs. utan avdrag med de procentandelar som anges i förordning (EU) nr 575/2013.</p> |
| 010-980 | <p><b>1 Inflöden</b></p> <p>Artikel 425 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Kolumn 010 avser det totala fordringsbeloppet, medan kolumn 020 avser det berörda inflödet, efter tillämpning av inflödesnivån i tillämpliga fall.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 010-060 | <p><b>1.1 fordringar på kunder som inte är finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 425.2 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Fordringar inom de närmaste 30 dagarna (inklusive räntebetalningar) på kunder som inte är finansiella kunder ska rapporteras i följande underkategorier:</p> <p>[Anmärkning: Detta omfattar lån som löper ut och där man redan har enats om förnyelse. Lån som inte löper ut bedöms inte utgöra något kassainflöde och ska inte rapporteras här.]</p>                                        |
| 010     | <p><b>1.1.1 fordringar på icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 425.2 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Fordringar på icke-professionella kunder inom de närmaste 30 dagarna som inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden (inklusive räntebetalningar).</p>                                                                                                                                                                |

## ▼ B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020     | <p><b>1.1.2 fordringar på icke-finansiella bolagskunder</b></p> <p>Artikel 425.2 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Fordringar på icke-finansiella bolagskunder inom de närmaste 30 dagarna som inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden (inklusive räntebetalningar).</p>                                                                                                       |
| 030     | <p><b>1.1.2.1 som det institut som är skyldigt dessa belopp behandlar i enlighet med artikel 422.3 och 422.4</b></p> <p>Artikel 425.2 e i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Av det belopp som rapporteras i 1.1.2: det totala belopp som institutet är skyldigt för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster enligt artikel 422.3 och 422.4.</p>                                                                            |
| 040     | <p><b>1.1.3 fordringar på centralbanker</b></p> <p>Artikel 425.2 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Fordringar på centralbanker inom de närmaste 30 dagarna som inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden (inklusive räntebetalningar).</p>                                                                                                                                       |
| 050     | <p><b>1.1.3.1 som det institut som är skyldigt dessa belopp behandlar i enlighet med artikel 422.3 och 422.4</b></p> <p>Artikel 425.2 e i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Av det belopp som rapporteras i 1.1.3: det totala belopp som institutet är skyldigt för att erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster enligt artikel 422.3 och 422.4.</p>                                                                            |
| 060     | <p><b>1.1.4 fordringar på andra kunder som inte är finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 425.2 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för fordringar på icke-finansiella kunder inom de närmaste 30 dagarna som inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden (inklusive räntebetalningar), ej inkluderade i raderna 1.1.1–1.1.3.</p>                                 |
| 070-080 | <p><b>1.2 fordringar på finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 425.2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för fordringar på finansiella kunder inom de närmaste 30 dagarna som inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden (inklusive räntebetalningar).</p> <p>Utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner ska rapporteras i avsnitt 1.2.</p> |
| 070     | <p><b>1.2.1 som det institut som är skyldigt dessa belopp behandlar i enlighet med artikel 422.3 och 422.4</b></p> <p>Artikel 425.2 e i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Av det belopp som rapporteras i 1.2: fordringar på institutet för att det ska erhålla clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster enligt artikel 422.3 och 422.4.</p>                                                                                            |
| 080     | <p><b>1.2.2 för vilka den behöriga myndigheten har tillåtit att en lägre utflödesprocentandel tillämpas enligt artikel 422.8</b></p> <p>Artikel 422.8 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Av det belopp som rapporteras i 1.2: fordringar för vilka den behöriga myndigheten har tillåtit att en lägre utflödesprocentandel tillämpas enligt artikel 422.8.</p>                                                                                                        |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 090     | <p>1.3 <b>fordringar från handelsfinansieringstransaktioner enligt artikel 425.2 b</b></p> <p>Artikel 425.2 b i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner enligt artikel 425.2 b.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 100     | <p>1.4 <b>tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet enligt artikel 425.2 c</b></p> <p>Artikel 425.2 c i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet enligt artikel 425.2 c.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 110     | <p>1.5 <b>fordringar från positioner i större aktieindexinstrument, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 425.2 f i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 120-930 | <p>1.6 <b>Fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i enlighet med definitionen i artikel 192</b></p> <p>Artikel 425.2 d i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>För följande underkategorier ska instituten fastställa beloppet för inflöden som rör utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner inom de närmaste 30 dagarna samt marknadsvärdet för motsvarande tillgångar som transaktionerna har säkrats med.</p> <p>I enlighet med artikel 192:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>utlåning mot säkerhet</i>: alla transaktioner som ger upphov till en exponering med pantsäkerhet, men utan att institutet ges någon rätt att erhålla marginalsäkerhet minst en gång om dagen.</li> <li>2. <i>kapitalmarknadsrelaterad transaktion</i>: alla transaktioner som ger upphov till en exponering med pantsäkerhet, varvid institutet ges rätt att erhålla marginalsäkerhet minst en gång om dagen.</li> </ol> <p>I detta avsnitt ska därför samtliga transaktioner rapporteras där institutet har tillhandahållit ett lån mot säkerhet i kontanta medel, såsom omvända repor enligt definitionen i artikel 4.83 i förordning (EU) nr 575/2013, som löper ut inom 30 dagar.</p> <p>Instituten ska rapportera det belopp som förfaller till betalning inom 30 dagar i kolumnerna 010, 030 och 050 samt marknadsvärdet för de tillgångar som säkrar utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i kolumnerna 020, 040 och 060, beroende på vilken kategori av tillgångskvalitet som tillgången har hänförs till (extremt hög likviditets- och kreditkvalitet, hög likviditets- och kreditkvalitet och annan likviditets- och kreditkvalitet).</p> <p><b>Instituten ska fördela transaktionerna genom att identifiera likviditets- och kreditkvaliteten för de tillgångar som säkrar transaktionen med hjälp av samma kriterier som tillämpas för att rapportera tillgångar i mall 1.1 "Tillgångar".</b></p> <p>Dvs. i enlighet med artikel 416.1 i förordning (EU) nr 575/2013, i väntan på en enhetlig definition i enlighet med artikel 460 i förordning (EU) nr 575/2013 av extremt hög och hög likviditets- och kreditkvalitet ska instituten själva i en bestämd valuta identifiera omsättningsbara tillgångar som är av hög respektive extremt hög likviditets- och kreditkvalitet.</p> <p><b>Om institutet har erhållit tillgångar med "extremt hög", "hög" och "annan" likviditets- och kreditkvalitet i en säkerhetsgrupp och inga tillgångar är särskilt tilldelade som säkerheter för utlåningen mot säkerhet och den kapitalmarknadsrelaterade transaktionen, ska institutet förutsätta att tillgångar med lägst likviditets- och kreditkvalitet tilldelas först, dvs. tillgångar med "annan likviditets- och kreditkvalitet" ska tilldelas först. Först när samtliga dessa tillgångar har tilldelats fullt ut ska tillgångar av "hög likviditets- och kreditkvalitet" tilldelas. Först när även samtliga dessa tillgångar har tilldelats ska tillgångar av "extremt hög likviditets- och kreditkvalitet" tilldelas.</b></p> |

## ▼ B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 120-190 | <p>1.6.1 <b>Övriga överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av</b><br/> Artikel 416.1 c i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Transaktioner med överlåtbara tillgångar som säkerhet ska rapporteras här, i lämplig underkategori.</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt har uttryckligen fastställts kunna vara av extremt hög eller hög likviditets- och kreditkvalitet.</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt ska uppfylla samtliga tillämpliga krav i artiklarna 416 och 417 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> |
| 120-130 | <p>1.6.1.1 <b>Överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 416.1 c i i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                           |
| 120     | <p>1.6.1.1.1 <b>som utgör fordringar</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.1 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c i.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 130     | <p>1.6.1.1.2 <b>som garanteras av</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.1 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c i.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 140-150 | <p>1.6.1.2 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta</b></p> <p>Artikel 416.1 c ii i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 140     | <p>1.6.1.2.1 <b>som utgör fordringar</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.2 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c ii.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 150     | <p>1.6.1.2.2 <b>som garanteras av</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.2 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c ii.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 160-170 | <p>1.6.1.3 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker</b></p> <p>Artikel 416.1 c iii i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 160     | <p>1.6.1.3.1 <b>som utgör fordringar</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.3 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iii.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 170     | <p>1.6.1.3.2 <b>som garanteras av</b></p> <p>Tillgångar som anges i 1.3.3 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iii.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 180-190 | <p>1.6.1.4 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen</b></p> <p>Artikel 416.1 c iv i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 180     | 1.6.1.4.1 <b>som utgör fordringar</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.4 i mallen för likvida tillgångar och som utgör fordringar på ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iv.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 190     | 1.6.1.4.2 <b>som garanteras av</b><br>Tillgångar som anges i 1.3.4 i mallen för likvida tillgångar och som garanteras av ovan nämnda motparter enligt artikel 416.1 c iv.                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 200-220 | 1.6.2 <b>totala andelar i fonder med underliggande tillgångar som anges i artikel 416.1</b><br>Artikel 416.6 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totala andelar i fonder med underliggande tillgångar som anges i artikel 416.1 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapporteras här, med hjälp av lämplig underkategori enligt mallen för likviditetstäckningsgraden i fråga om likvida tillgångar.                                                            |
| 200     | 1.6.2.1 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 a</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 210     | 1.6.2.2 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 b och c</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 220     | 1.6.2.3 <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 d</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 230     | 1.6.3 <b>Tillgångar som har emitterats av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat</b><br>Tillgångar emitterade av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat och där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii uppfylls.                                                                                                            |
| 240-260 | 1.6.4 <b>obligationer från icke-finansiella bolag</b><br>Artikel 416.1 b eller d i förordning (EU) nr 575/2013<br>Obligationer från icke-finansiella bolag ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 122 i förordning (EU) nr 575/2013, i lämplig underkategori.                                                                                                                                                                          |
| 240     | 1.6.4.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 250     | 1.6.4.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 260     | 1.6.4.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 270-290 | 1.6.5 <b>obligationer som är emitterade av ett kreditinstitut och som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Obligationer som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013, i lämplig underkategori.                    |
| 270     | 1.6.5.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 280     | 1.6.5.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 290     | 1.6.5.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 300-320 | 1.6.6 <b>instrument med bakomliggande tillgångar emitterade av ett kreditinstitut om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i förordning (EU) nr 575/2013, i lämplig underkategori. |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 300     | 1.6.6.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 310     | 1.6.6.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 320     | 1.6.6.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 330-350 | 1.6.7 <b>Instrument med privata hypotekslån som säkerhet (RMBS) som rapporteras på rad 1.6.6</b><br>Artikel 416.2 a i i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med avdelning 2 kapitel 5 och artiklarna 123, 124, 125 och 126 i förordning (EU) nr 575/2013, i lämplig underkategori.                                      |
| 330     | 1.6.7.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 340     | 1.6.7.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 350     | 1.6.7.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 360-380 | 1.6.8 <b>andra obligationer än de obligationer som avses i rad 1.9 i mallen för likvida tillgångar, enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG</b><br>Artikel 416.2 a ii i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 i lämplig underkategori.       |
| 360     | 1.6.8.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 370     | 1.6.8.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 380     | 1.6.8.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 390-410 | 1.6.9 <b>Andra överlåtbara tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br>Artikel 416.1 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 i lämplig underkategori.<br>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på ovanstående rader. |
| 390     | 1.6.9.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 400     | 1.6.9.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 410     | 1.6.9.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 420-440 | 1.6.10 <b>Andra överlåtbara tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br>Artikel 416.1 d i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013 i lämplig underkategori.<br>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på ovanstående rader.        |
| 420     | 1.6.10.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 430     | 1.6.10.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 440     | 1.6.10.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 450-460 | <p><b>1.6.11 TILLGÅNGAR SOM UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 416.1 b OCH d, MEN SOM INTE UPPFYLLER KRAVEN I ARTIKEL 417 b ELLER c I FÖRORDNING (EU) NR 575/2013</b></p> <p>Poster ska endast rapporteras i en av nedanstående underkategorier. Detta gäller även om båda bestämmelserna inte är uppfyllda.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 450     | <p><b>1.6.11.1 Tillgångar som inte kontrolleras av en funktion för likviditetsförvaltning</b></p> <p>Artikel 417 c i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 460     | <p><b>1.6.11.2 Tillgångar som inte rättsligt och i praktiken lätt och snabbt när som helst under de närmaste 30 dagarna likvideras genom direkt försäljning eller via en enkel repa på en godkänd repomarknad</b></p> <p>Artikel 417 b i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 470-660 | <p><b>1.6.12 Poster som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar</b></p> <p>Instituten ska endast rapportera tillgångar som omfattas av kompletterande rapportering av likvida tillgångar i enlighet med bilaga III i förordning (EU) nr 575/2013. Alla poster med undantag för de poster som avses i avsnitt 3.1, 3.2 och 3.9 ska uppfylla de villkor som anges i sista stycket i den bilagan.</p> <p>Dessa poster ska rapporteras här, i lämplig underkategori.</p> <p>Här ska endast rapporteras de poster som inte anges på något annat ställe i mallen.</p>              |
| 470     | <p><b>1.6.12.1 Kontanta medel</b></p> <p>Bilaga III punkt 1 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för kontanta medel inklusive mynt och sedlar/valuta. Här ska endast sådana kontanta medel rapporteras som inte uppfyller minst ett av villkoren i artikel 416.3 c, d och e och som därför inte kan rapporteras under rapporteringspost 1.1.</p> <p>Anmärkning: Kontanta medel insatta hos andra institut ska inte rapporteras här, utan i stället rapporteras i kategorin säkerheter i mall 1.3 "Inflöden" om de kvalificeras som fordringar inom de närmaste 30 dagarna.</p> |
| 480     | <p><b>1.6.12.2 Centralbanksexponeringar, i den omfattning dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress</b></p> <p>Bilaga III punkt 2 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för centralbanksexponeringar, i den omfattning som dessa exponeringar kan utnyttjas under perioder av stress. Här ska endast sådana exponeringar rapporteras som inte uppfyller minst ett av villkoren i artikel 416.3 c, d och e och som därför inte kan rapporteras under rapporteringspost 1.3.</p>                                                                                  |
| 490-530 | <p><b>1.6.12.3 överlåtbara värdepapper som har 0 % riskvikt och som inte är någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Värdepapper som har 0 % riskvikt och som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland enligt bilaga III punkt 3. Varav:</p>                                                                                                                                                                                   |
| 490     | <p><b>1.6.12.3.1 som representerar fordringar på stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 500     | <p><b>1.6.12.3.2 fordringar som garanteras av stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 510     | <p><b>1.6.12.3.3 som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 520     | <p>1.6.12.3.4 <b>som representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 530     | <p>1.6.12.3.5 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker</b></p> <p>Bilaga III punkt 3 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                   |
| 540     | <p>1.6.12.4 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkt 3.3, vilka representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av stater eller centralbanker och är utställda i den inhemska valutan av staten eller centralbanken i den valuta och i det land där likviditetsrisken tas eller utställda i utländska valutor, om innehavet av denna skuld motsvarar likviditetsbehoven i bankens verksamhet i detta tredjeland</b></p> <p>Bilaga III punkt 4 i förordning (EU) nr 575/2013</p> |
| 550-590 | <p>1.6.12.5 <b>överlåtbara värdepapper som har 20 % riskvikt och som inte är någon skyldighet för ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Värdepapper som har 20 % riskvikt och som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland enligt bilaga III punkt 5. Varav:</p>                                                                                           |
| 550     | <p>1.6.12.5.1 <b>som representerar fordringar på stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 560     | <p>1.6.12.5.2 <b>fordringar som garanteras av stater</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 570     | <p>1.6.12.5.3 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 580     | <p>1.6.12.5.4 <b>som representerar fordringar på eller fordringar som garanteras av icke-statliga offentliga organ, regioner med befogenhet att uppbära och driva in skatt samt lokala myndigheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                           |
| 590     | <p>1.6.12.5.5 <b>som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska unionen, Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten, Europeiska stabilitetsmekanismen eller multilaterala utvecklingsbanker</b></p> <p>Bilaga III punkt 5 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                   |
| 600     | <p>1.6.12.6 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.5.6, vilka kvalificeras för 20 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och som uppfyller något av de villkor som anges i bilaga III punkt 6 i förordning (EU) nr 575/2013</b></p> <p>Bilaga III punkt 6 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                               |
| 610     | <p>1.6.12.7 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.6, vilka kvalificeras för 50 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och inte representerar någon fordring på ett specialföretag för värdepapperisering, ett institut eller någon av institutets anknutna enheter</b></p> <p>Bilaga III punkt 7 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                       |



▼ B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 620     | 1.6.12.8 <b>andra överlåtbara värdepapper än dem som avses i punkterna 3.3–3.7, vilka säkras med tillgångar som kvalificeras för 35 % riskvikt eller bättre enligt del tre avdelning II kapitel 2 eller är internt klassificerade med motsvarande kreditkvalitet och är fullt ut säkrade genom panträtt i bostadsfastighet i enlighet med artikel 125</b><br>Bilaga III punkt 8 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                       |
| 630     | 1.6.12.9 <b>standbykreditmöjligheter i reserv som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen</b><br>Bilaga III punkt 9 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala beloppet för standbykreditmöjligheter i reserv som beviljats av centralbanker inom ramen för penningpolitiken i den mån som dessa faciliteter inte täcks av någon säkerhet genom likvida tillgångar och förutom likviditetsstöd i krislägen.                                                       |
| 640     | 1.6.12.10 <b>rättsliga eller lagstadgade minimiinsättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från det centrala kreditinstitutet eller de centrala kreditinstituterna som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar, om kreditinstitutet ingår i ett nätverk i enlighet med rättsliga eller lagstadgade bestämmelser</b><br>Bilaga III punkt 10 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 650     | 1.6.12.11 <b>börshandlade, centralt clearade aktier som ingår i ett större aktieindex, uttryckta i medlemsstatens inhemska valuta och inte emitterade av ett institut eller någon av dess anknutna enheter</b><br>Bilaga III punkt 11 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 660     | 1.6.12.12 <b>guld noterat på en erkänd börs, förvarat på tilldelad plats</b><br>Bilaga III punkt 12 i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 670-920 | 1.6.13 <b>Tillgångar som inte uppfyller kraven i artikel 416 i förordning (EU) nr 575/2013 men som uppfyller kraven i artikel 417 b och c i förordning (EU) nr 575/2013</b><br>Dessa poster ska rapporteras här, i lämplig underkategori i mallen för likvida tillgångar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 670-690 | 1.6.13.1 <b>obligationer från finansiella bolag</b><br>Artikel 416.2 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 670     | 1.6.13.1.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 680     | 1.6.13.1.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 690     | 1.6.13.1.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 700-720 | 1.6.13.2 <b>egna emissioner</b><br>Artikel 416.3 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 700     | 1.6.13.2.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 710     | 1.6.13.2.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 720     | 1.6.13.2.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 730-750 | 1.6.13.3 <b>kreditinstituts emissioner utan säkerhet</b><br>Artikel 416 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med artikel 120.1 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                          |
| 730     | 1.6.13.3.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 740     | 1.6.13.3.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 750     | 1.6.13.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 760-780 | 1.6.13.4 <b>värdepapper med bakomliggande tillgångar som inte redan har rapporterats i 1.6.6</b><br>Artikel 416.4 b i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013.              |
| 760     | 1.6.13.4.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 770     | 1.6.13.4.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 780     | 1.6.13.4.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 790-810 | 1.6.13.5 <b>värdepapper med privata hypotekslån som säkerhet (RMBS) som inte redan har rapporterats i 1.6.7</b><br>Artikel 509.3 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Dessa poster ska rapporteras per kreditkvalitet i enlighet med del III avdelning 2 kapitel 5 och artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 790     | 1.6.13.5.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 800     | 1.6.13.5.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 810     | 1.6.13.5.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 820     | 1.6.13.6 <b>aktier som är noterade på en erkänd börs och aktieinstrument kopplade till större index, som inte är egna emissioner eller som har emitterats av finansiella institut</b><br>Artiklarna 416.4 a och 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                         |
| 830     | 1.6.13.7 <b>guld</b><br>Artiklarna 416.4 a och 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                          |
| 840     | 1.6.13.8 <b>garanterade obligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                |
| 850     | 1.6.13.9 <b>säkerställda obligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                               |
| 860     | 1.6.13.10 <b>företagsobligationer som inte redan har rapporterats ovan</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                   |
| 870     | 1.6.13.11 <b>fonder baserade på de tillgångar som rapporteras i 1.6.13.6–1.6.13.10</b><br>Artikel 509.3 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                       |
| 880-900 | 1.6.13.12 <b>andra kategorier av värdepapper och lån som är godtagbara för centralbanker</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                 |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 880     | 1.6.13.12.1 <b>lokala statsobligationer</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 890     | 1.6.13.12.2 <b>företagscertifikat</b><br>Artikel 509.3 b i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 900     | 1.6.13.12.3 <b>kreditfordringar</b><br>Artikel 416.4 c i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 910-930 | 1.6.13.13 <b>Finansiella produkter som överensstämmer med sharialagstiftning som ett alternativ till tillgångar som är kvalificerade som likvida tillgångar i enlighet med artikel 416, för användning av banker som uppfyller kraven i sharialagstiftning i enlighet med artikel 509.2 i</b><br>Artikel 509.2 i i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 910     | 1.6.13.13.1 <b>kreditkvalitetssteg 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 920     | 1.6.13.13.2 <b>kreditkvalitetssteg 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 930     | 1.6.13.13.3 <b>kreditkvalitetssteg 3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 940-960 | 1.7 <b>outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter och eventuella andra förpliktelser från enheter inom samma koncern i enlighet med artikel 425.4</b><br>Artikel 425.4 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala beloppet för outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter och eventuella andra förpliktelser från enheter inom samma koncern för vilka den behöriga myndigheten har gett tillstånd att tillämpa ett högre inflöde från fall till fall ska rapporteras i följande underkategorier enligt följande:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 940     | 1.7.1 <b>där samtliga villkor i artikel 425.4 a, b och c är uppfyllda</b><br>Artikel 425.4 a, b och c i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala beloppet för fordringar för vilka den behöriga myndigheten har gett tillstånd att tillämpa ett högre inflöde från fall till fall och där samtliga villkor i artikel 425.4 a, b och c är uppfyllda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 950     | 1.7.2 <b>där de behöriga myndigheterna har bortsett från artikel 425.4 d, och samtliga villkor i artikel 425.4 a, b och c är uppfyllda för behandling inom en koncern enligt artikel 20.1 b när det gäller institut som inte omfattas av undantaget i artikel 8, outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter och eventuella andra förpliktelser från enheter inom samma koncern i enlighet med artikel 425.5</b><br>Artikel 425.4 a, b, c och d i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala beloppet för fordringar för vilka den behöriga myndigheten har gett tillstånd att tillämpa ett högre inflöde från fall till fall och där samtliga villkor i artikel 425.4 a, b och c är uppfyllda för behandling inom en koncern enligt artikel 20.1 b när det gäller institut som inte omfattas av undantaget i artikel 8 och där man har bortsett från villkoret i artikel 425.4 d. |
| 960     | 1.7.3 <b>nettofordringar som förväntas till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II (netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416)</b><br>Artikel 425.3 i förordning (EU) nr 575/2013<br>Nettobeloppet för fordringar som förväntas inom 30-dagarsperioden till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II.<br>Beloppen ska<br>— vara på nettobasis över samtliga motparter,<br>— vara netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## ▼B

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>— inte vara det marknadsvärderade värdet, eftersom ett sådant värde även omfattar skattningar av villkorade inflöden och utflöden och kan inbegripa kassaflöden som sker efter 30-dagarsperioden.</p> <p>Anmärkning: Det nettobelopp som ska erläggas ska rapporteras i 1.2 ”Utflöden” post 1.2.7 (nettobelopp som ska erläggas till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II (netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan kvalificeras som likvida tillgångar enligt artikel 416)).</p> |
| 970       | <p><b>1.8 fordringar på likvida tillgångar som inte avspeglas i tillgångens marknadsvärde</b></p> <p>Artikel 425.7 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala beloppet för alla eventuella fordringar på tillgångar som är kvalificerade som likvida tillgångar enligt artikel 416 som inte avspeglas i den tillgångens marknadsvärde.</p>                                                                                                                                                       |
| 980       | <p><b>1.9 övriga inflöden</b></p> <p>Det totala beloppet för alla övriga inflöden av fordringar som inte har rapporterats i posterna 1.1–1.8.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 990       | <p><b>2. Totala inflöden som undantas till följd av tak</b></p> <p>De totala fordringar som undantas till följd av ett inflödestak som fastställts till 75 % av likviditetsutflödena i enlighet med artikel 425.1 i förordning (EU) nr 575/2013. Detta kommer att behöva kontrolleras i förhållande till de totala utflöden som beräknats genom mallen för utflöden.</p>                                                                                                                              |
| 1000-1030 | <p><b>3 inflöden som undantas till följd av tak</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1000      | <p><b>3.1 fordringar på låntagare och investerare i obligationer säkerställda med panträtt</b></p> <p>Artikel 425.1 i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Obligationer säkerställda med panträtt som finansieras genom sådana obligationer som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 129.4, 129.5 eller 129.6 enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG.</p>                                                                                                          |
| 1010      | <p><b>3.2 inflöden från subventionerade lån som institutet har förmedlat (pass through-lån)</b></p> <p>Artikel 425.1 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1020      | <p><b>3.3 Insättningar som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 113.6 eller 113.7</b></p> <p>Det totala beloppet för inflöden som är insättningar hos andra institut som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 113.6 och 113.7 och som därför undantas från taket för inflöden.</p> <p>Artikel 425.1 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                           |
| 1030      | <p><b>3.4 Inflöden från en enhet inom en koncern som har godkänts av den behöriga myndigheten</b></p> <p>Artikel 425.1 i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

**RAPPORTERING OM LIKVIDITET (DEL 4 av 5: SWAPPAR)**

## Allmänna kommentarer

1. Detta är en sammanfattande mall som inbegriper information som ska möjliggöra för EBA att bedöma om utlåning mot säkerhet och swappar har kvittats på ett korrekt sätt i fall där de likvida tillgångar som avses i artikel 416.1 a, b och c har erhållits mot säkerhet som inte är kvalificerad enligt artikel 416.1 a, b och c.

## a) Undermall för swappar

- i. Instruktioner för särskilda rader



| Rad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1. Swappar</b></p> <p>Artikel 415.1 andra stycket i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Instituten ska rapportera varje swapp där de likvida tillgångar som avses i artikel 416.1 a, b eller c har erhållits mot säkerhet som inte är kvalificerad enligt artikel 416.1 a, b och c.</p> <p>Tillgångar som inte är kvalificerade enligt artikel 416.1a, b och c i förordning (EU) nr 575/2013 betecknas som ”övriga tillgångar” i denna mall.</p> <p>Swappar som löper ut inom 30 dagar ska rapporteras i kolumnerna 010 och 020. I kolumn 010 ska det teoretiska beloppet rapporteras. I kolumn 020 ska marknadsvärdet rapporteras.</p> <p>Swappar som löper ut inom mer än 30 dagar ska rapporteras i kolumnerna 030 och 040. I kolumn 030 ska det teoretiska beloppet rapporteras. I kolumn 040 ska marknadsvärdet rapporteras.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 010-060                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>1.0 Tillgångar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p><b>1.1 Kontanta medel och exponeringar mot centralbanker</b></p> <p>Artikel 416.1 a i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p><b>1.2 andra överlåtbara tillgångar enligt artikel 416.1 b</b></p> <p>Artikel 416.1 b i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 030-060                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p><b>1.3 övriga överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av</b></p> <p>Artikel 416.1 c i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Följande underkategorier ska rapporteras:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 030                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p><b>1.3.1 överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat, en region med befogenhet att uppbära och driva in skatt eller ett tredjeland i den nationella eller regionala regeringens valuta, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 416.1 c i i förordning (EU) nr 575/2013</p> |
| 040                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p><b>1.3.2 överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta</b></p> <p>Artikel 416.1 c ii i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                     |
| 050                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p><b>1.3.3 överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämnning, Internationella valutafonden, kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker</b></p> <p>Artikel 416.1 c iii i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                       |
| 060                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <p><b>1.3.4 överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen</b></p> <p>Artikel 416.1 c iv i förordning (EU) nr 575/2013</p>                                                                                                                                                                                                                                 |

**▼B****RAPPORTERING OM LIKVIDITET (DEL 5 av 5: STABIL FINANSIERING)**

1. Poster som ger stabil finansiering
  - 1.1. Allmänna kommentarer
    1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om poster som ger stabil finansiering. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
    2. Här ska den samlade kapitalbas och de samlade skulder som uppges i ett instituts balansräkning rapporteras. Dessa båda kategoriernas totalbelopp ska därför återspegla storleken på institutens samlade tillgångar.
    3. I enlighet med artikel 427.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska skulder rapporteras i fem olika kategorier enligt följande:
      - a) Skulder ska rapporteras i kolumn F i relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är inom tre månader från rapporteringsdatum. Här ska all avistainlåning rapporteras.
      - b) Skulder ska rapporteras i kolumn G i relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mellan tre och sex månader från rapporteringsdatum.
      - c) Skulder ska rapporteras i kolumn H i relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mellan sex och nio månader från rapporteringsdatum.
      - d) Skulder ska rapporteras i kolumn I i relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mellan nio och tolv månader från rapporteringsdatum.
      - e) Skulder ska rapporteras i kolumn J i relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mer än ett år från rapporteringsdatum.
    4. Instituterna ska förutsätta att investerare så tidigt som möjligt återinlöser en köpoption. För finansiering med optioner som institutet fritt kan utnyttja ska hänsyn tas till anseendespekter som kan begränsa institutets möjligheter att utnyttja optionen. Särskilt om marknaden förväntar sig att vissa skulder ska återinlösas före den rättsligt sett slutliga förfallodagen, ska instituten förutsätta ett sådant agerande.
    5. När det gäller inlåning från allmänheten som rapporteras i avsnitt 1.2, ska löptiden i mallen för likviditetstäckning baseras på samma antaganden som används i mallen för tillgänglig stabil finansiering.
- 1.2. Poster som ger stabil finansiering
  - 1.2.1. Instruktioner för särskilda rader

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010-250 | <p><b>1 POSTER SOM GER STABIL FINANSIERING</b></p> <p>Artikel 427 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Kapitalbasens totalbelopp ska rapporteras i kolumn J för följande underkategorier:</p> <p>[Anmärkning: Med undantag för post 1.1.3 gäller att instrument som annars skulle vara kvalificerade som ”kapitalbas” men som inte längre motsvarar definitionen, t.ex. instrument som inte längre är kvalificerade på grund av sin löptid, i stället ska rapporteras i tillämplig underkategori i avsnitt 1.2 ”Skulder exklusive kapitalbas”.]</p> |
| 010-030 | <p><b>1.1 Kapitalbas</b></p> <p>Artikel 427.1 a i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Kapitalbasens delkomponenter efter genomförda avdrag består av summan av primärkapital och supplementärt kapital som anges i artiklarna 25 och 71 i förordning (EU) nr 575/2013 och därtill hörande delar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 010     | <p><b>1.1.1 Primärkapitalinstrument</b></p> <p>Artikel 427.1 a i i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalbeloppet för primärkapital som anges i artikel 25 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 020     | <p><b>1.1.2 Supplementärt kapital</b></p> <p>Artikel 427.1 a ii i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalbeloppet för supplementärt kapital som anges i artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 030     | <p><b>1.1.3 Andra preferensaktier och kapitalinstrument utöver tillåtet supplementärkapitalbelopp med en effektiv löptid på ett år eller mer</b></p> <p>Artikel 427.1 a iii i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Andra preferensaktier och kapitalinstrument utöver tillåtet supplementärkapitalbelopp med en effektiv löptid på ett år eller mer.</p>                                                                                                                                                                                              |
| 040-260 | <p><b>1.2 Skulder exklusive kapitalbas</b></p> <p>Artikel 427.1 b i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalbeloppet för skulder exklusive kapitalbas ska rapporteras i kolumnerna 010–050 efter tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda, i relevant underkategori enligt följande:</p>                                                                                                                                                                                                             |
| 040-060 | <p><b>1.2.1 Inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 427.1 bi–ii i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalbeloppet för inlåning från allmänheten ska rapporteras i kolumnerna 010–050 efter tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda, i relevant underkategori enligt följande:</p>                                                                                                                                                                                                             |
| 040     | <p><b>1.2.1.1 i den mening som avses i artikel 421.1</b></p> <p>Artikel 427.1 b i i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalbeloppet för inlåning från allmänheten i enlighet med artikel 421.1 i förordning (EU) nr 575/2013 enligt vad som har rapporterats i post 1.1.1 i likviditetstäckningsmallens ”utflöden”, för inlåning med en kortare löptid än 30 dagar, i likviditetstäckningsmallens 1.2 ”Utflöden”.</p>                                                                                                                              |
| 050     | <p><b>1.2.1.2 i den mening som avses i artikel 421.2</b></p> <p>Artikel 427.1 b ii i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalbeloppet för inlåning från allmänheten i enlighet med artikel 421.2 i förordning (EU) nr 575/2013 enligt vad som har rapporterats i posterna 1.1.2–1.1.3 i likviditetstäckningsmallens ”utflöden”, för inlåning med en kortare löptid än 30 dagar, i likviditetstäckningsmallens 1.2 ”Utflöden”.</p>                                                                                                                   |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 060     | <p>1.2.1.3 <b>som omfattar högre utflöden än vad som anges i artikel 421.1 eller 421.2</b></p> <p>Totalbeloppet för inlåning från allmänheten som omfattas av högre utflöden än vad som anges i artikel 421.1 och 421.2, enligt vad som har rapporterats i post 1.1.4 i likviditetstäckningsmallens ”utflöden”.</p>                                                                                                                                     |
| 070-130 | <p>1.2.2 <b>skulder avseende kunder som inte är finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 427.1 b vii i förordning (EU) nr 575/2013, artikel 427.1 biii</p> <p>Totalbeloppet för skulder avseende kunder som inte är finansiella kunder.</p>                                                                                                                                                                                                                |
| 070-090 | <p>1.2.2.1 <b>skulder till följd av utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b></p> <p>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Totalbeloppet för skulder till följd av utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192, avseende kunder som inte är finansiella kunder.</p>                                                                               |
| 070     | <p>1.2.2.1.1 <b>som har säkrats med tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet</b></p> <p>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Det totala belopp som har säkrats med tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet enligt vad som har rapporterats i 1.1 Tillgångar avsnitt 1 som ”tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet”.</p>                                                       |
| 080     | <p>1.2.2.1.2 <b>som har säkrats med tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet</b></p> <p>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala belopp som har säkrats med tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet enligt vad som har rapporterats i 1.1 Tillgångar avsnitt 1 som ”tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet”.</p>                                                                                |
| 090     | <p>1.2.2.1.3 <b>som har säkrats med andra tillgångar</b></p> <p>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Det totala belopp som har säkrats med andra tillgångar än de som har rapporterats i 1.2.2.1.1 eller 1.2.2.1.2.</p>                                                                                                                                                                                                             |
| 100     | <p>1.2.2.2 <b>skulder till följd av utlåning utan säkerhet</b></p> <p>Artikel 427.1 b vii i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Totalbeloppet för skulder till följd av utlåning utan säkerhet från kunder som inte är finansiella kunder.</p>                                                                                                                                                                                                           |
| 110-130 | <p>1.2.2.3 <b>skulder som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 422.3 och 422.4</b></p> <p>Artikel 427.1 b iii i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Totalbeloppet för skulder som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 422.3 och 422.4.</p>                                                                                                                                                                        |
| 110     | <p>1.2.3.1.1 <b>skulder rapporterade i 1.2.2.3 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland</b></p> <p>Artikel 427.1 b iv i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>Det totala belopp av de skulder rapporterade i 1.2.2.3 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland.</p> |



## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 120     | 1.2.2.3.2 <b>skulder som har rapporterats i 1.2.2.3 som omfattas av artikel 422.3 b</b><br>Artikel 427.1 b v i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totalbeloppet för inlåning enligt artikel 422.3 b av de skulder som har rapporterats i 1.2.2.3.                                                                                                                                                                                            |
| 130     | 1.2.2.3.3 <b>skulder som har rapporterats i 1.2.2.3 som omfattas av artikel 422.3 d</b><br>Artikel 427.1 b vi i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totalbeloppet för inlåning enligt artikel 422.3 d av de skulder som har rapporterats i 1.2.2.1.                                                                                                                                                                                           |
| 140-200 | 1.2.3 <b>skulder avseende kunder som är finansiella kunder</b><br>Artikel 427.1 b viii i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totalbeloppet för skulder från kunder som är finansiella kunder.                                                                                                                                                                                                                                                |
| 140-160 | 1.2.3.1 <b>skulder till följd av utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b><br>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totalbeloppet för skulder till följd av utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192, från kunder som är finansiella kunder.                                                                                        |
| 140     | 1.2.3.1.1 <b>som har säkrats med tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Det totala belopp som har säkrats med tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet enligt vad som har rapporterats i 1.1 Tillgångar avsnitt 1 som ”tillgångar av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet”.                                                       |
| 150     | 1.2.3.1.2 <b>som har säkrats med tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet</b><br>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala belopp som har säkrats med tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet enligt vad som har rapporterats i 1.1 Tillgångar avsnitt 1 som ”tillgångar av hög likviditets- och kreditkvalitet”.                                                                                |
| 160     | 1.2.3.1.3 <b>som har säkrats med andra tillgångar</b><br>Artikel 427.1 b ix i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Det totala belopp som har säkrats med andra tillgångar än de som har rapporterats i 1.2.2.1.1 eller 1.2.2.1.2.                                                                                                                                                                                                             |
| 170     | 1.2.3.2 <b>skulder till följd av utlåning utan säkerhet</b><br>Artikel 427.1 b viii i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totalbeloppet för skulder till följd av utlåning utan säkerhet till kunder som är finansiella kunder.                                                                                                                                                                                                               |
| 180-200 | 1.2.3.3 <b>skulder som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 422.3 och 422.4</b><br>Artikel 427.1 b iii i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totalbeloppet för skulder som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 422.3 och 422.4.                                                                                                                                                                        |
| 180     | 1.2.3.3.1 <b>skulder rapporterade i 1.2.3.3 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland</b><br>Artikel 427.1 b iv i förordning (EU) nr 575/2013<br>Det totala belopp av de skulder rapporterade i 1.2.3.3 som omfattas av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller en likvärdig insättningsgaranti i ett tredjeland. |

▼ **B**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 190 | 1.2.3.3.2 <b>skulder som har rapporterats i 1.2.3.3 som omfattas av artikel 422.3 b</b><br>Artikel 427.1 b v i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totalbeloppet för inlåning enligt artikel 422.3 b av de skulder som har rapporterats i 1.2.3.3.                                                                                                                                      |
| 200 | 1.2.3.3.3 <b>skulder som har rapporterats i 1.2.3.3 som omfattas av artikel 422.3 d</b><br>Artikel 427.1 b vi i förordning (EU) nr 575/2013<br>Totalbeloppet för inlåning enligt artikel 422.3 d av de skulder som har rapporterats i 1.2.2.1.                                                                                                                                     |
| 210 | 1.2.4 <b>skulder som uppstår till följd av emitterade värdepapper som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5</b><br>Artikel 427.1 b x i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totalbeloppet för skulder som uppstår till följd av emitterade värdepapper som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 129 (säkerställda obligationer). |
| 220 | 1.2.5 <b>skulder som uppstår till följd av värdepapper enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG</b><br>Artikel 427.1 b x i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totalbeloppet för skulder som uppstår till följd av emitterade värdepapper som är kvalificerade för behandlingen enligt definitionen i artikel 52.4 (säkerställda obligationer).                        |
| 230 | 1.2.6 <b>andra skulder som härrör från emitterade värdepapper</b><br>Artikel 427.1 b xi i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totalbeloppet för andra skulder som härrör från emitterade värdepapper än de som rapporteras i 1.1.                                                                                                                                                      |
| 240 | 1.2.7 <b>skulder till följd av avtal om derivatskulder</b><br>Totalbeloppet för skulder till följd av avtal om derivatskulder.                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 250 | 1.2.8 <b>alla övriga skulder</b><br>Artikel 427.1 b xii i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totalbeloppet för alla övriga skulder.                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 2. Poster som kräver stabil finansiering

## 2.1. Allmänna kommentarer

1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om poster som kräver stabil finansiering. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
2. Här ska alla tillgångar som uppges i ett instituts balansräkning rapporteras. Det rapporterade totalbeloppet ska därför återspegla storleken på samlad kapitalbas och skulder.
3. Behandling av löptid:
  - (i) I enlighet med artikel 428.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska poster rapporteras i fem olika kategorier enligt följande:
    - a) Tillgångar ska rapporteras i kolumn 010, 060 eller 110 alltefter relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är inom tre månader från rapporteringsdatum.

**▼B**

- b) Tillgångar ska rapporteras i kolumn 020, 070 eller 120 alltefter relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mellan tre och sex månader från rapporteringsdatum.
  - c) Tillgångar ska rapporteras i kolumn 030, 080 eller 130 alltefter relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mellan sex och nio månader från rapporteringsdatum.
  - d) Tillgångar ska rapporteras i kolumn 040, 090 eller 140 alltefter relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mellan nio och tolv månader från rapporteringsdatum.
  - e) Tillgångar ska rapporteras i kolumn 050, 100 eller 150 alltefter relevant kategori, om tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda är mer än ett år från rapporteringsdatum.
- (ii) För optioner som kan utnyttjas när institutet självt beslutar detta ska hänsyn tas till anseendeaspekter som kan begränsa möjligheten att inte utnyttja optionen. Särskilt, om tredje part förväntar sig att en option inte ska utnyttjas, ska instituten förutsätta ett sådant agerande med avseende på tillgångsrapporteringen i denna mall.
  - (iii) Tillgångar ska rapporteras utifrån återstående avtalsenlig löptid och inte utifrån antaganden om beteende.
4. När det gäller övervakningen av stabil finansiering, ska instituten i enlighet med artikel 510 i förordning (EU) nr 575/2013 separat redovisa inteckning av tillgångar för varje kategori av tillgångar som har rapporterats i mallen för nödvändig stabil finansiering enligt följande:
- (i) Beloppet för rapporterade tillgångar som inte är intecknade ska rapporteras i den första underkategorin.
  - (ii) Beloppet för tillgångar som är intecknade ska rapporteras på relevant underrad alltefter inteckningsperioden enligt följande:
    - i. För högst tre månader.
    - ii. För mellan tre och sex månader.
    - iii. För mellan sex och nio månader.
    - iv. För mellan nio och tolv månader.
    - v. För mer än tolv månader.
5. Behandling av tillgångar som erhållits eller lånats ut inom ramen för utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i enlighet med artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013:
- (i) Institutet ska utesluta tillgångar som de har lånat inom ramen för utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i enlighet med artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013 (såsom omvända repor och swappar) och som de inte har förmånsrätt till.

**▼B**

(ii) Institutet ska rapportera sådana tillgångar som de har lånat ut inom ramen för utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i enlighet med artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013 (såsom omvända repor och swappar) och som de behållit förmånsrätten till.

(iii) Om ett institut har in-tecknat värdepapper i repor som lånats ut inom ramen för utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner i enlighet med artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013 men har behållit äganderätten och dessa värdepapper står kvar i institutets balansräkning, ska det föra dessa värdepapper till lämplig kategori av nödvändig stabil finansiering.

6. Behandling av derivatskulder och derivatfordringar:

(i) Ett institut har normalt både derivatskulder netto (dvs. skulder) och derivattillgångar netto (dvs. fordringar) i sin balansräkning. Institutet ska beräkna dessa enligt tillsynsmässiga nettingsregler, och inte enligt bokföringsreglerna, samt rapportera beloppen i enlighet därmed i såväl mall 1.1. ”Nödvändig finansiering” som mall 1.2 ”Stabil finansiering”.

2.2. Poster som kräver stabil finansiering

2.2.1. Instruktioner för särskilda rader

| Rad      | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010-1320 | <p><b>1 POSTER SOM KRÄVER STABIL FINANSIERING</b></p> <p>De totala tillgångarna ska rapporteras enligt följande:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>I kolumnerna P–T när det gäller tillgångar som inte rapporteras som likvida tillgångar med avseende på likviditetstäckningsmallen.</li> <li>I kolumnerna F–J när det gäller tillgångar som bedöms vara av extremt hög likviditets- och kreditkvalitet med avseende på likviditetstäckningsmallens kolumner.</li> <li>I kolumnerna K–O när det gäller tillgångar som bedöms vara av hög likviditets- och kreditkvalitet med avseende på likviditetstäckningsmallen.</li> </ol> <p>Tillgångar ska rapporteras efter tidigaste förfallodag och det tidigaste datum då de enligt avtal kan krävas bli betalda.</p> |
| 010-470  | <p><b>1.1 Tillgångar som skulle vara kvalificerade som likvida tillgångar i enlighet med artikel 416</b></p> <p>Artikel 428.1 a i förordning (EU) nr 575/2013</p> <p>De totala tillgångar som avses i artikel 416 ska rapporteras inom (de) berörd(a) underrad(erna) och kolumn(erna).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 010      | <p><b>1.1.1 Kontanta medel</b></p> <p>Artikel 416.1 a</p> <p>Totalbeloppet för kontanta medel inklusive mynt och sedlar/valuta.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 020      | <p><b>1.1.2 Exponeringar mot centralbanker</b></p> <p>Artikel 416.1 a</p> <p>Totalbeloppet för inlåning i centralbankerna.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 030      | <p><b>1.1.2.1 Därav: exponeringar som kan tas ut under stressperioder</b></p> <p>Artikel 416.1 a</p> <p>Totalbeloppet för insättningar hos centralbankerna i den mån som dessa insättningar kan tas ut under stressperioder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040-050 | <p>1.1.3 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland, om institutet har en likviditetsrisk i den medlemsstaten eller det tredjelandet som det täcker genom att inneha dessa likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 416.1 c i i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totalbeloppet för överlåtbara tillgångar som avses i artikel 416.1 c i i förordning (EU) nr 575/2013.</p> |
| 040     | 1.1.3.1 <b>som utgör fordringar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 050     | 1.1.3.2 <b>som garanteras av</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 060-070 | <p>1.1.4 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker och offentliga organ som inte tillhör den nationella regeringen, i centralbankens och de offentliga organens valuta</b></p> <p>Artikel 416.1 c ii i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                     |
| 060     | 1.1.4.1 <b>som utgör fordringar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 070     | 1.1.4.2 <b>som garanteras av</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 080-150 | <p>1.1.5 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Banken för internationell betalningsutjämning, Internationella valutafonden, Europeiska kommissionen och multilaterala utvecklingsbanker</b></p> <p>Artikel 416.1 c iii i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                             |
| 080     | 1.1.5.1 <b>a som utgör fordringar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 090     | 1.1.5.2 <b>a som garanteras av</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 100     | 1.1.5.1 b <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 110     | 1.1.5.2 b <b>intecknade för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 120     | 1.1.5.3 b <b>intecknade för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 130     | 1.1.5.4 b <b>intecknade för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 140     | 1.1.5.5 b <b>intecknade för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 150     | 1.1.5.6 b <b>intecknade för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 152-153 | <p>1.1.6 <b>överlåtbara tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av Europeiska finansiella stabiliseringsfaciliteten och Europeiska stabilitetsmekanismen</b></p> <p>Artikel 416.1 c iii i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                |
| 152     | 1.1.6.1 <b>som utgör fordringar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 153     | 1.1.6.2 <b>som garanteras av</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 160-230 | <p>1.1.7 <b>totala andelar i fonder med underliggande tillgångar som anges i artikel 416.1</b></p> <p>Artikel 416.6 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Det totala marknadsvärdet på andelar i fonder som anges i artikel 416.6 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                      |
| 160     | 1.1.7.1 a <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 a</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

▼ **B**

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 170     | 1.1.7.2 a <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 b och c</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 175     | 1.1.7.3 a <b>underliggande tillgångar i artikel 416.1 d</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 180     | 1.1.7.1 b <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 190     | 1.1.7.2 b <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 200     | 1.1.7.3 b <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 210     | 1.1.7.4 b <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 220     | 1.1.7.5 b <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 230     | 1.1.7.6 b <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 232-233 | 1.1.8 <b>Insättningar hos det centrala kreditinstitutet och annan lagstadgad eller på avtalsmässig grund tillgänglig likvid finansiering från ett centralt kreditinstitut eller centrala kreditinstitut som är medlemmar i det nätverk som avses i artikel 113.7 eller omfattas av det undantag som fastställs i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013, i den mån som denna finansiering inte är säkerställd genom likvida tillgångar</b> |
| 232     | 1.1.8.1 <b>insättningar</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 233     | 1.1.8.2 <b>på avtalsmässig grund tillgänglig finansiering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 234     | 1.1.9 <b>Tillgångar som har emitterats av ett kreditinstitut som har inrättats av den nationella eller regionala regeringen i en medlemsstat där minst ett av villkoren i artikel 416.2 a iii är uppfyllt</b>                                                                                                                                                                                                                                |
| 240-290 | 1.1.10 <b>Andra överlåtbara tillgångar som inte tas upp någon annanstans</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 240     | 1.1.10.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 250     | 1.1.10.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 260     | 1.1.10.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 270     | 1.1.10.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 280     | 1.1.10.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 290     | 1.1.10.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 300-350 | 1.1.11 <b>Obligationer från icke-finansiella bolag</b><br>Artikel 416.1 b eller d i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 300     | 1.1.11.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 310     | 1.1.11.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 320     | 1.1.11.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 330     | 1.1.11.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 340     | 1.1.11.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 350     | 1.1.11.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 351     | 1.1.12 instrument som inte har privata hypotekslån som säkerhet (RMBS), emitterade av ett kreditinstitut, om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 352     | 1.1.12.1 icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                      |
| 353     | 1.1.12.2 intecknat belopp för högst tre månader                                                                                                                                                                                                                     |
| 354     | 1.1.12.3 intecknat belopp för mellan tre och sex månader                                                                                                                                                                                                            |
| 355     | 1.1.12.4 intecknat belopp för mellan sex och nio månader                                                                                                                                                                                                            |
| 356     | 1.1.12.5 intecknat belopp för mellan nio och tolv månader                                                                                                                                                                                                           |
| 357     | 1.1.12.6 intecknat belopp för mer än tolv månader                                                                                                                                                                                                                   |
| 358     | 1.1.13 instrument som har privata hypotekslån som säkerhet (RMBS), emitterade av ett kreditinstitut, om de visar sig vara av högsta kreditkvalitet fastställd av EBA i enlighet med kriterierna i artikel 509.3, 509.4 och 509.5 i förordning (EU) nr 575/2013      |
| 359     | 1.1.13.1 icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                      |
| 360     | 1.1.13.2 intecknat belopp för högst tre månader                                                                                                                                                                                                                     |
| 361     | 1.1.13.3 intecknat belopp för mellan tre och sex månader                                                                                                                                                                                                            |
| 362     | 1.1.13.4 intecknat belopp för mellan sex och nio månader                                                                                                                                                                                                            |
| 363     | 1.1.13.5 intecknat belopp för mellan nio och tolv månader                                                                                                                                                                                                           |
| 364     | 1.1.13.6 intecknat belopp för mer än tolv månader                                                                                                                                                                                                                   |
| 365     | 1.1.14 obligationer som är berättigade till den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 och som uppfyller kriterierna i artikel 416.2 a i förordning (EU) nr 575/2013                                                                                      |
| 366     | 1.1.14.1 icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                      |
| 370     | 1.1.14.2 intecknat belopp för högst tre månader                                                                                                                                                                                                                     |
| 380     | 1.1.14.3 intecknat belopp för mellan tre och sex månader                                                                                                                                                                                                            |
| 390     | 1.1.14.4 intecknat belopp för mellan sex och nio månader                                                                                                                                                                                                            |
| 400     | 1.1.14.5 intecknat belopp för mellan nio och tolv månader                                                                                                                                                                                                           |
| 410     | 1.1.14.6 intecknat belopp för mer än tolv månader                                                                                                                                                                                                                   |
| 420-470 | 1.1.15 andra obligationer än de obligationer som avses i 1.1.9, enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG                                                                                                                                            |
| 420     | 1.1.15.1 icke intecknat belopp                                                                                                                                                                                                                                      |
| 430     | 1.1.15.2 intecknat belopp för högst tre månader                                                                                                                                                                                                                     |
| 440     | 1.1.15.3 intecknat belopp för mellan tre och sex månader                                                                                                                                                                                                            |
| 450     | 1.1.15.4 intecknat belopp för mellan sex och nio månader                                                                                                                                                                                                            |
| 460     | 1.1.15.5 intecknat belopp för mellan nio och tolv månader                                                                                                                                                                                                           |

## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 470     | 1.1.15.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 480-530 | 1.2 <b>värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte har rapporterats i post 1.1 och som är kvalificerade för kreditnivå 1 enligt artikel 122</b><br>Artikel 428.1 b i i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte redan har rapporterats i post 1.1.<br>Det totala marknadsvärdet på obligationer enligt definitionen i artikel 428.1 b i i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 480     | 1.2.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 490     | 1.2.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 500     | 1.2.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 510     | 1.2.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 520     | 1.2.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 530     | 1.2.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 540-590 | 1.3 <b>värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte har rapporterats i post 1.1 och som är kvalificerade för kreditnivå 2 enligt artikel 122</b><br>Det totala marknadsvärdet på obligationer enligt definitionen i artikel 428.1 b ii i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                    |
| 540     | 1.3.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 550     | 1.3.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 560     | 1.3.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 570     | 1.3.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 580     | 1.3.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 580     | 1.3.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 600-650 | 1.4 <b>Andra värdepapper och penningmarknadsinstrument som inte rapporteras någon annanstans</b><br>Det totala marknadsvärdet på obligationer enligt definitionen i artikel 428.1 b iii i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                         |
| 600     | <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 610     | <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 620     | <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 630     | <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 640     | <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 650     | <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



## ▼B

| Rad     | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 660-710 | <b>1.5 aktierelaterade värdepapper från icke-finansiella enheter som är noterade i ett stort index på en erkänd börs</b><br>Artikel 428.1 c i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala aktierelaterade värdepapper från icke-finansiella enheter som är noterade i ett stort index på en erkänd börs. |
| 660     | 1.5.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 670     | 1.5.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 680     | 1.5.2 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 690     | 1.5.3 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 700     | 1.5.3 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                       |
| 710     | 1.5.4 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                               |
| 720-770 | <b>1.6 Andra aktierelaterade värdepapper</b><br>Artikel 428.1 d i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala aktierelaterade värdepapper som inte har rapporterats i 1.3                                                                                                                                |
| 720     | 1.6.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 730     | 1.6.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 740     | 1.6.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 750     | 1.6.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 760     | 1.6.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                       |
| 770     | 1.6.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                               |
| 780-830 | <b>1.7 guld</b><br>Artikel 428.1 e i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                   |
| 780     | 1.7.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 790     | 1.7.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 800     | 1.7.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 810     | 1.7.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 820     | 1.7.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                       |
| 830     | 1.7.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                               |
| 840-890 | <b>1.8 andra ädelmetaller</b><br>Artikel 428.1 f i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totalt innehav av andra ädelmetaller än guld<br>[Anmärkning: Hit hör silver och platina. Guld ska i stället rapporteras i post 1.5.]                                                                             |
| 840     | 1.8.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 850     | 1.8.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 860     | 1.8.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ **B**

| Rad      | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 870      | 1.8.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 880      | 1.8.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 890      | 1.8.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 900-1250 | <p>1.9 <b>icke förlängningsbara lån och fordringar</b><br/> Artikel 428.1 g i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totala icke förlängningsbara lån och fordringar som avses i artikel 428.1 g i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapporteras inom (de) berörd(a) underrad(erna) och kolumn(erna).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 900-950  | <p>1.9.1 <b>där låntagarna är andra fysiska personer än kommersiella enmansföretagare och partnerskap</b><br/> Artikel 428.1 g i i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totala icke förlängningsbara lån och fordringar där låntagarna är fysiska personer och där den sammanlagda insättningen från kunden eller kundgruppen med inbördes anknytning är mindre än 1 miljon euro.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 900      | 1.9.1.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 910      | 1.9.1.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 920      | 1.9.1.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 930      | 1.9.1.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 940      | 1.9.1.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 960      | 1.9.1.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 960-1010 | <p>1.9.2 <b>där låntagarna är små och medelstora företag som kan hänföras till klassen hushållsexponeringar enligt schablonmetoden eller internmetoden för kreditrisk eller till företag som omfattas av behandlingen i artikel 153.4, där den sammanlagda insättningen från kunden eller kundgruppen med inbördes anknytning är mindre än 1 miljon euro</b><br/> Artikel 428.1 g ii i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Totala icke förlängningsbara lån och fordringar där låntagarna är små och medelstora företag som kan hänföras till klassen hushållsexponeringar enligt schablonmetoden eller internmetoden för kreditrisk eller till företag som omfattas av behandlingen i artikel 153.4, där den sammanlagda insättningen från kunden eller kundgruppen med inbördes anknytning är mindre än 1 miljon euro.</p> |
| 960      | 1.9.2.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 970      | 1.9.2.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 980      | 1.9.2.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 990      | 1.9.2.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1000     | 1.9.2.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1010     | 1.9.2.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **B**

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1020-1070 | 1.9.3 <b>där låntagarna är stater, centralbanker och offentliga organ</b><br>Artikel 428.1 g iii i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala icke förlängningsbara lån och fordringar där låntagarna är stater, centralbanker och offentliga organ.                                                            |
| 1020      | 1.9.3.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1030      | 1.9.3.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1040      | 1.9.3.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1050      | 1.9.3.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1060      | 1.9.3.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1070      | 1.9.3.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1080-1130 | 1.9.4 <b>där låntagarna inte rapporteras i post 1.9.1, 1.9.2 eller 1.9.3, exklusive finansiella kunder</b><br>Artikel 428.1 g iv i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala icke förlängningsbara lån och fordringar där låntagarna inte avses i post 1.7.1, 1.7.2 eller 1.7.3, exklusive finansiella kunder. |
| 1080      | 1.9.4.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1090      | 1.9.4.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1100      | 1.9.4.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1110      | 1.9.4.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1120      | 1.9.4.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1130      | 1.9.4.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1140-1190 | 1.9.5 <b>där låntagarna är kreditinstitut</b><br>Artikel 428.1 g v i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala icke förlängningsbara lån och fordringar där låntagarna är kreditinstitut.                                                                                                                      |
| 1140      | 1.9.5.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1150      | 1.9.5.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1160      | 1.9.5.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1170      | 1.9.5.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1180      | 1.9.5.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1190      | 1.9.5.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1200-1250 | 1.9.6 <b>där låntagarna är andra finansiella kunder (som inte avses i 1.9.1, 1.9.2 eller 1.9.3) än kreditinstitut</b><br>Artikel 428.1 g v i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala icke förlängningsbara lån och fordringar där låntagarna är finansiella kunder.                                          |

▼ **B**

| Rad       | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1200      | 1.9.6.1 <b>icke intecknat belopp</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1210      | 1.9.6.2 <b>intecknat belopp för högst tre månader</b>                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1220      | 1.9.6.3 <b>intecknat belopp för mellan tre och sex månader</b>                                                                                                                                                                                                                         |
| 1230      | 1.9.6.4 <b>intecknat belopp för mellan sex och nio månader</b>                                                                                                                                                                                                                         |
| 1240      | 1.9.6.5 <b>intecknat belopp för mellan nio och tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                        |
| 1250      | 1.9.6.6 <b>intecknat belopp för mer än tolv månader</b>                                                                                                                                                                                                                                |
| 1260-1280 | 1.10 <b>Icke förlängningsbara lån och fordringar som rapporteras i 1.7 som bedöms som fastigheter</b><br>Artikel 428.1 h i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                |
| 1260      | 1.10.1 <b>Med säkerhet som ställts genom kommersiella fastigheter</b><br>Artikel 428.1 h i i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                              |
| 1270      | 1.10.2 <b>Med säkerhet som ställts genom bostadsfastigheter</b><br>Artikel 428.1 h ii i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                   |
| 1280      | 1.10.3 <b>Är finansierade på matchande löptider (pass through) via obligationer som är kvalificerade för den behandling som anges i artikel 129.4 eller 129.5 eller enligt definitionen i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG</b><br>Artikel 428.1 h iii i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 1290      | 1.11 <b>derivatfordringar</b><br>Artikel 428.1 i i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Totala derivatfordringar netto.                                                                                                                                                                     |
| 1300      | 1.12 <b>alla övriga tillgångar</b><br>Artikel 428.1 j i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Alla övriga tillgångar som inte redan har rapporterats i 1.1.1–1.8 ovan.<br>Anmärkning: Tillgångar som dragits från kapitalbasen ska rapporteras i post 1.10.                                  |
| 1310      | 1.13 <b>tillgångar som dragits från kapitalbasen och som inte kräver stabil finansiering</b><br>Artikel 428.1 i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Alla tillgångar som dragits från kapitalbasen i enlighet med kapitalreglerna i förordning (EU) nr 575/2013.                            |
| 1320      | 1.14 <b>Outnyttjade beviljade kreditfaciliteter</b><br>Artikel 428.1 k i förordning (EU) nr 575/2013.<br>Kreditfaciliteter som avses i artikel 428.1 k i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                  |

**▼ M9***BILAGA XIV***Gemensam datapunktsmodell**

Alla uppgiftsposter som anges i bilagorna till denna förordning ska omvandlas till en gemensam datapunktsmodell som utgör grunden för instituts och behöriga myndigheters enhetliga it-system.

Den gemensamma datapunktsmodellen ska uppfylla följande kriterier:

- a) ge en strukturerad avbildning av alla uppgiftsposter som anges i bilagorna I, III, IV, VI, VIII, X, XII och XVI,
- b) identifiera alla affärsbegrepp som fastställs i bilagorna I till XIII, XVI och XVII,
- c) tillhandahålla en uppgiftsordlista som fastställer tabellteckningar, ordinatabeteckningar, axelbeteckningar, domänbeteckningar, dimensionsbeteckningar och medlemsbeteckningar,
- d) tillhandahålla måttstandarder som definierar datapunkters egenskaper eller belopp,
- e) tillhandahålla datapunktsdefinitioner som uttrycks som en sammansättning av egenskaper som entydigt identifierar det finansiella begreppet, och
- f) innehålla alla de relevanta tekniska specifikationer som krävs för att utveckla it-rapporteringslösningar som ger enhetliga tillsynsuppgifter.

▼ **M9**

*BILAGA XV*

**Valideringsregler**

De uppgiftsposter som anges i bilagorna till denna förordning ska omfattas av valideringsregler som garanterar uppgifternas kvalitet och samstämmighet.

Valideringsreglerna ska uppfylla följande kriterier:

- a) definiera de logiska sambanden mellan relevanta datapunkter,
- b) inkludera filter och förhandsvillkor som definierar en uppsättning uppgifter för vilka valideringsregler är tillämpliga,
- c) kontrollera att de rapporterade uppgifterna är jämförbara,
- d) kontrollera att de rapporterade uppgifterna är korrekta, och
- e) ange förvalda värden som ska tillämpas om de relevanta uppgifterna inte har rapporterats.

## RAPPORTERING OM INTECKNADE TILLGÅNGAR

| RAPPORTERINGSMALLAR OM INTECKNADE TILLGÅNGAR |         |                                                                                                            |          |
|----------------------------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Mall-nummer                                  | Mallkod | Mallens/mallgruppens namn                                                                                  | Kortnamn |
| <b>DEL A – ÖVERSIKT ÖVER INTECKNINGARNA</b>  |         |                                                                                                            |          |
| 32,1                                         | F 32.01 | DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR                                                                   | AE-ASS   |
| 32,2                                         | F 32.02 | ERHÅLLNA SÄKERHETER                                                                                        | AE-COL   |
| 32,3                                         | F 32.03 | EGNA SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER OCH TILLGÅNGSSÄKRADE VÄRDEPAPPER SOM HAR EMITTERATS MEN ÄNNU INTE PANTSATTS | AE-NPL   |
| 32,4                                         | F 32.04 | INTECKNINGSKÄLLOR                                                                                          | AE-SOU   |
| <b>DEL B – UPPGIFTER OM LÖPTIDER</b>         |         |                                                                                                            |          |
| 33                                           | F 33.00 | UPPGIFTER OM LÖPTIDER                                                                                      | AE-MAT   |
| <b>DEL C – POTENTIELLA INTECKNINGAR</b>      |         |                                                                                                            |          |
| 34                                           | F 34.00 | POTENTIELLA INTECKNINGAR                                                                                   | AE-CONT  |
| <b>DEL D – SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER</b>     |         |                                                                                                            |          |
| 35                                           | F 35.00 | EMISSION AV SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER                                                                      | AE-CB    |
| <b>DEL E – DETALJERADE UPPGIFTER</b>         |         |                                                                                                            |          |
| 36,1                                         | F 36.01 | DETALJERADE UPPGIFTER DEL I                                                                                | AE-ADV1  |
| 36,2                                         | F 36.02 | DETALJERADE UPPGIFTER DEL II                                                                               | AE-ADV2  |

## ▼M10

## F 32.01 – DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR (AE-ASS)

|            |                                                   | Redovisat värde av in-tecknade tillgångar |                                              |                                  | Verkligt värde av in-tecknade tillgångar |                                  | Redovisat värde av icke-in-tecknade tillgångar |                                              |                                  | Verkligt värde av icke-in-tecknade tillgångar |                                  |
|------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|
|            |                                                   | 010                                       | varav: emitterade av andra enheter i gruppen | varav: godtagbara av centralbank | 040                                      | varav: godtagbara av centralbank | 060                                            | varav: emitterade av andra enheter i gruppen | varav: godtagbara av centralbank | 090                                           | varav: godtagbara av centralbank |
|            |                                                   |                                           | 020                                          | 030                              |                                          | 050                              |                                                | 070                                          | 080                              |                                               | 100                              |
| <b>010</b> | <b>Det rapporterande institutets tillgångar</b>   |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 020        | Beviljade kreditlimiter                           |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 030        | Egetkapitalinstrument                             |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 040        | Räntebärande värdepapper                          |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 050        | varav: säkerställda obligationer                  |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 060        | varav: tillgångssäkrade värdepapper               |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 070        | varav: emitterade av nationell offentlig sektor   |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 080        | varav: emitterade av finansiella företag          |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 090        | varav: emitterade av icke-finansiella företag     |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 100        | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 110        | varav: hypotekslån                                |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |
| 120        | Övriga tillgångar                                 |                                           |                                              |                                  |                                          |                                  |                                                |                                              |                                  |                                               |                                  |



## ▼M10

## F 32.02 – DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS ERHÅLLNA SÄKERHETER (AE-COL)

|     |                                                                                                             | Verkligt värde av erhållna intecknade säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper |                                              |                                  | Ej intecknade                                                                                          |                                              |                                  |                                                                                                              |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                             |                                                                                                 |                                              |                                  | Verkligt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som kan intecknas |                                              |                                  | Nominellt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som inte kan intecknas |
|     |                                                                                                             | 010                                                                                             | varav: emitterade av andra enheter i gruppen | varav: godtagbara av centralbank | 040                                                                                                    | varav: emitterade av andra enheter i gruppen | varav: godtagbara av centralbank |                                                                                                              |
|     |                                                                                                             |                                                                                                 | 020                                          | 030                              |                                                                                                        | 050                                          | 060                              |                                                                                                              |
| 130 | Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet                                                      |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 140 | Beviljade kreditlimiter                                                                                     |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 150 | Egetkapitalinstrument                                                                                       |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 160 | Räntebärande värdepapper                                                                                    |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 170 | varav: säkerställda obligationer                                                                            |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 180 | varav: tillgångssäkrade värdepapper                                                                         |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 190 | varav: emitterade av nationell offentlig sektor                                                             |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 200 | varav: emitterade av finansiella företag                                                                    |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 210 | varav: emitterade av icke-finansiella företag                                                               |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 220 | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter                                                           |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 230 | Övriga erhållna säkerheter                                                                                  |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 240 | Andra emitterade värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapper med bakomliggande säkerhet |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |
| 250 | TOTALA TILLGÅNGAR, ERHÅLLNA SÄKERHETER OCH EMITTERADE EGNA RÄNTEBÄRANDE VÄRDEPAPPER                         |                                                                                                 |                                              |                                  |                                                                                                        |                                              |                                  |                                                                                                              |

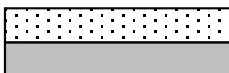
## ▼ M10

## F 32.03 – EGNA SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER OCH TILLGÅNGSSÄKRADE VÄRDEPAPPER SOM HAR EMITTERATS MEN ÄNNU INTE PANTSATTS (AE-NPL)

|            |                                                                                                                   | Ej intecknade                                       |                                                                         |                                  |                                                                              |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|            |                                                                                                                   | Redovisat värde av underliggande pool av tillgångar | Verkligt värde av emitterade räntebärande värdepapper som kan intecknas |                                  | Det nominella värdet av egna räntebärande värdepapper som inte kan intecknas |
|            |                                                                                                                   |                                                     |                                                                         | varav: godtagbara av centralbank |                                                                              |
|            |                                                                                                                   | 010                                                 | 020                                                                     | 030                              | 040                                                                          |
| <b>010</b> | <b>Egna säkerställda obligationer och tillgångssäkrade värdepapper som har emitterats men ännu inte pantsatts</b> |                                                     |                                                                         |                                  |                                                                              |
| 020        | Innehållna emitterade säkerställda obligationer                                                                   |                                                     |                                                                         |                                  |                                                                              |
| 030        | Innehållna emitterade tillgångssäkrade värdepapper                                                                |                                                     |                                                                         |                                  |                                                                              |
| 040        | Bättre rangordning                                                                                                |                                                     |                                                                         |                                  |                                                                              |
| 050        | Mellanliggande positioner                                                                                         |                                                     |                                                                         |                                  |                                                                              |
| 060        | Första-förlust                                                                                                    |                                                     |                                                                         |                                  |                                                                              |

## ▼M10

| F 32.04 – INTECKNINGSKÄLLOR (AE-SOU) |                                                                   |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                      |                                                                   | Motsvarade skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper |                                     | Tillgångar, erhållna säkerheter och andra emitterade egna värdepapper än säkerställda obligationer och intecknade värdepapper med bakomliggande säkerhet |                                     |                                                 |
|                                      |                                                                   | 010                                                                | varav: från andra enheter i gruppen | 030                                                                                                                                                      | varav: återanvänd erhållen säkerhet | varav: intecknade egna räntebärande värdepapper |
|                                      |                                                                   |                                                                    | 020                                 |                                                                                                                                                          | 040                                 | 050                                             |
| <b>010</b>                           | <b>Redovisat värde av valda finansiella skulder</b>               |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 020                                  | Derivat                                                           |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 030                                  | varav: OTC                                                        |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 040                                  | Inlåning                                                          |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 050                                  | Återköpsavtal                                                     |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 060                                  | varav: centralbanker                                              |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 070                                  | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal                 |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 080                                  | varav: centralbanker                                              |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 090                                  | Emitterade räntebärande värdepapper                               |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 100                                  | varav: emitterade säkerställda obligationer                       |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 110                                  | varav: tillgångssäkrade värdepapper                               |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| <b>120</b>                           | <b>Andra inteckningskällor</b>                                    |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 130                                  | Nominellt värde av erhållna låneåtaganden                         |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 140                                  | Nominellt värde av erhållna finansiella garantier                 |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 150                                  | Det verkliga värdet av värdepapper som lånats utan likvidsäkerhet |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| 160                                  | Övrigt                                                            |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |
| <b>170</b>                           | <b>TOTALT FÖR INTECKNINGSKÄLLOR</b>                               |                                                                    |                                     |                                                                                                                                                          |                                     |                                                 |



Ifylls inte i gruppomfattande mallar

Ifylls aldrig

## ▼M10

## F 33.00 – UPPGIFTER OM LÖPTIDER

|     | Öppen löptid                                        | En dag | >1 dag<br><=1 vecka | >1 vecka<br><=2 veckor | >2 veckor<br><=1 månad | >1 månad<br><=3 månader | >3 månader<br><=6 månader | >6 månader<br><=1 år | >1 år <=2 år | >2 år <=3 år | 3 år <=5 år | 5 år <=10 år | >10 år |     |
|-----|-----------------------------------------------------|--------|---------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------|-----|
|     | Skuldernas återstående löptid                       | 010    | 020                 | 030                    | 040                    | 050                     | 060                       | 070                  | 080          | 090          | 100         | 110          | 120    | 130 |
| 010 | Intecknade tillgångar                               |        |                     |                        |                        |                         |                           |                      |              |              |             |              |        |     |
| 020 | Återanvänd erhållen säkerhet (mottagande enhet)     |        |                     |                        |                        |                         |                           |                      |              |              |             |              |        |     |
| 030 | Återanvänd erhållen säkerhet (återanvändande enhet) |        |                     |                        |                        |                         |                           |                      |              |              |             |              |        |     |

## ▼M10

| F 34.00 – POTENTIELLA INTECKNINGAR (AE-CONT) |                                                     |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----------------------|
|                                              |                                                     | Motsvarade skulder,<br>ansvarsförbindelser<br>eller utlånade<br>värdepapper | Potentiella inteckningar                                                       |                                                                  |                       |     |                       |
|                                              |                                                     |                                                                             | A. Minskning av det<br>verkliga värdet på<br>intecknade tillgångar<br>med 30 % | B. Nettoeffekt av en depreciering av väsentliga valutor med 10 % |                       |     |                       |
|                                              |                                                     |                                                                             |                                                                                | Ytterligare belopp för in-tecknade tillgångar                    |                       |     |                       |
|                                              |                                                     |                                                                             | Ytterligare belopp för<br>intecknade tillgångar                                | Väsentlig<br>valuta 1                                            | Väsentlig<br>valuta 2 | ... | Väsentlig<br>valuta n |
| 010                                          | 020                                                 | 030                                                                         | 040                                                                            | 050                                                              |                       |     |                       |
| <b>010</b>                                   | <b>Redovisat värde av valda finansiella skulder</b> |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 020                                          | Derivat                                             |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 030                                          | varav: OTC                                          |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 040                                          | Inlåning                                            |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 050                                          | Återköpsavtal                                       |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 060                                          | varav: centralbanker                                |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 070                                          | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal   |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 080                                          | varav: centralbanker                                |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 090                                          | Emitterade räntebärande värdepapper                 |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 100                                          | varav: emitterade säkerställda obligationer         |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| 110                                          | varav: tillgångssäkrade värdepapper                 |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| <b>120</b>                                   | <b>Andra in-teckningskällor</b>                     |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |
| <b>170</b>                                   | <b>TOTALT FÖR INTECKNINGSKÄLLOR</b>                 |                                                                             |                                                                                |                                                                  |                       |     |                       |

## ▼M10

## F 35.00 – EMISSION AV SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER (AE-CB)

|        |                                           |
|--------|-------------------------------------------|
| z-axel | Identifierare för säkerhetsmassan (öppen) |
|--------|-------------------------------------------|

|     |                               | Överensstämmelse med art. 129 CRR? |                                                              | Säkerställda obligationsskulder |             |             |        |       |         | Derivatpositioner med negativt netto-marknads-värde i säkerhets-massan |
|-----|-------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------|--------|-------|---------|------------------------------------------------------------------------|
|     |                               | [JA/NEJ]                           | Om JA, ange den primära tillgångs-klassen i säkerhets-massan | Rapporte-ringsdag               | + 6 månader | +12 månader | + 2 år | +5 år | + 10 år |                                                                        |
|     |                               | 010                                | 012                                                          | 020                             | 030         | 040         | 050    | 060   | 070     | 080                                                                    |
| 010 | Nominellt värde               |                                    |                                                              |                                 |             |             |        |       |         |                                                                        |
| 020 | Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde |                                    |                                                              |                                 |             |             |        |       |         |                                                                        |
| 030 | Tillgångsspecifikt värde      |                                    |                                                              |                                 |             |             |        |       |         |                                                                        |
| 040 | Redovisat värde               |                                    |                                                              |                                 |             |             |        |       |         |                                                                        |

|     |                               | Säkerställda obligationsskulder                  |                     |                               |                     |                                |                     | Säkerhetsmassa    |              |             |        |       |         |
|-----|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------|--------|-------|---------|
|     |                               | Extern kreditvärdering av säkerställd obligation |                     |                               |                     |                                |                     | Rapporte-ringsdag | + 6 må-nader | +12 månader | + 2 år | +5 år | + 10 år |
|     |                               | Kredit-värde-rings-institut 1                    | Kredit-värd-ering 1 | Kredit-värd-erings-institut 2 | Kredit-värd-ering 2 | Kredit-värd-erings-insti-tut 3 | Kredit-värd-ering 3 |                   |              |             |        |       |         |
| 090 | 100                           | 110                                              | 120                 | 130                           | 140                 | 150                            | 160                 | 170               | 180          | 190         | 200    |       |         |
| 010 | Nominellt värde               |                                                  |                     |                               |                     |                                |                     |                   |              |             |        |       |         |
| 020 | Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde |                                                  |                     |                               |                     |                                |                     |                   |              |             |        |       |         |
| 030 | Tillgångsspecifikt värde      |                                                  |                     |                               |                     |                                |                     |                   |              |             |        |       |         |
| 040 | Redovisat värde               |                                                  |                     |                               |                     |                                |                     |                   |              |             |        |       |         |

▼ **M10**

|     |                               | Säkerhetsmassa                                                          |                                                                 |                                                                                                                                             |                               |                               |
|-----|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|     |                               | Derivat-positioner i säkerhets-massan med negativt netto-marknads-värde | Del av säkerhetsmassan som överstiger minimikraven för täckning |                                                                                                                                             |                               |                               |
|     |                               |                                                                         | enligt tillämplig lag-stiftning om säker-ställda obli-ga-tioner | i förhållande till kreditvärderingsinstitutens krav för att det aktuella externa kreditbetyget för säkerställda obligationer ska bibehållas |                               |                               |
|     |                               | Rappor-terings dag                                                      |                                                                 |                                                                                                                                             | Kredit-värd-erings-institut 1 | Kredit-värd-erings-institut 2 |
|     |                               | 210                                                                     | 220                                                             | 230                                                                                                                                         | 240                           | 250                           |
| 010 | Nominellt värde               |                                                                         |                                                                 |                                                                                                                                             |                               |                               |
| 020 | Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde |                                                                         |                                                                 |                                                                                                                                             |                               |                               |
| 030 | Tillgångsspecifikt värde      |                                                                         |                                                                 |                                                                                                                                             |                               |                               |
| 040 | Redovisat värde               |                                                                         |                                                                 |                                                                                                                                             |                               |                               |

## ▼M10

## F 36.01 – DETALJERADE UPPGIFTER. DEL I (AE-ADV-1)

|     | Inteckningskällor                                               | Tillgångar/skulder           | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                       |                          |                                              |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------------|--|
|     |                                                                 |                              | Beviljade kreditlimiter                          | Egetkapitalinstrument | Räntebärande värdepapper |                                              |  |
|     |                                                                 |                              |                                                  |                       | Totalt                   | varav: säkerställda obligationer             |  |
|     |                                                                 |                              |                                                  |                       |                          | varav: emitterade av andra enheter i gruppen |  |
| 010 | 020                                                             | 030                          | 040                                              | 050                   |                          |                                              |  |
| 010 | Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive t. ex. repor) | <i>Intecknade tillgångar</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 020 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>   |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 030 | Börshandlade derivat                                            | <i>Intecknade tillgångar</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 040 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>   |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 050 | OTC-derivat                                                     | <i>Intecknade tillgångar</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 060 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>   |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 070 | Återköpsavtal                                                   | <i>Intecknade tillgångar</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 080 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>   |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 090 | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal               | <i>Intecknade tillgångar</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 100 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>   |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 110 | Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper                  | <i>Intecknade tillgångar</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 120 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>   |                                                  |                       |                          |                                              |  |



## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                                                                                 | Tillgångar/skulder                                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                       |                          |                                              |  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------------|--|
|     |                                                                                                                   |                                                       | Beviljade kreditlimiter                          | Egetkapitalinstrument | Räntebärande värdepapper |                                              |  |
|     |                                                                                                                   |                                                       |                                                  |                       | Totalt                   | varav: säkerställda obligationer             |  |
|     |                                                                                                                   |                                                       |                                                  |                       |                          | varav: emitterade av andra enheter i gruppen |  |
| 010 | 020                                                                                                               | 030                                                   | 040                                              | 050                   |                          |                                              |  |
| 130 | Emitterade tillgångssäkrade värdepapper                                                                           | <i>Intecknade tillgångar</i>                          |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 140 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 150 | Andra emitterade räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande säkerhet | <i>Intecknade tillgångar</i>                          |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 160 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 170 | Andra inteckningskällor                                                                                           | <i>Intecknade tillgångar</i>                          |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 180 |                                                                                                                   | <i>Eventualförpliktelser eller lånade värdepapper</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 190 | Summa intecknade tillgångar                                                                                       |                                                       |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 200 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 210 | Summa ej intecknade tillgångar                                                                                    |                                                       |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 220 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 230 | Intecknade + Icke-intecknade tillgångar                                                                           |                                                       |                                                  |                       |                          |                                              |  |

## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                               | Tillgångar/skulder    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|     |                                                                 |                       | Räntebärande värdepapper                         |                                                     |                                                 |                                          | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |                                         |                     |
|     |                                                                 |                       | varav: tillgångssäkrade värdepapper              |                                                     | varav: emitterade av nationell offentlig sektor | varav: emitterade av finansiella företag | varav: emitterade av icke-finansiella företag     | Centralbanker och nationella regeringar | Finansiella företag |
|     |                                                                 |                       | 060                                              | varav: emitterade av andra enheter i gruppen<br>070 | 080                                             | 090                                      | 100                                               | 110                                     | 120                 |
| 010 | Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive t. ex. repor) | Intecknade tillgångar |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 020 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 030 | Börshandlade derivat                                            | Intecknade tillgångar |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 040 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 050 | OTC-derivat                                                     | Intecknade tillgångar |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 060 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 070 | Återköpsavtal                                                   | Intecknade tillgångar |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 080 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 090 | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal               | Intecknade tillgångar |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 100 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 110 | Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper                  | Intecknade tillgångar |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |
| 120 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                  |                                                     |                                                 |                                          |                                                   |                                         |                     |

▼ M10

|     | Inteckningskällor                                                                                                 | Tillgångar/skulder                                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
|     |                                                                                                                   |                                                       | Räntebärande värdepapper                         |                                              |                                                 |                                          |                                               | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |                     |
|     |                                                                                                                   |                                                       | varav: tillgångssäkrade värdepapper              |                                              | varav: emitterade av nationell offentlig sektor | varav: emitterade av finansiella företag | varav: emitterade av icke-finansiella företag | Centralbanker och nationella regeringar           | Finansiella företag |
|     |                                                                                                                   |                                                       |                                                  | varav: emitterade av andra enheter i gruppen |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
|     |                                                                                                                   |                                                       | 060                                              | 070                                          | 080                                             | 090                                      | 100                                           | 110                                               | 120                 |
| 130 | Emitterade tillgångssäkrade värdepapper                                                                           | <i>Intecknade tillgångar</i>                          |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 140 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 150 | Andra emitterade räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande säkerhet | <i>Intecknade tillgångar</i>                          |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 160 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 170 | Andra inteckningskällor                                                                                           | <i>Intecknade tillgångar</i>                          |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 180 |                                                                                                                   | <i>Eventualförpliktelser eller lånade värdepapper</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 190 | <b>Summa intecknade tillgångar</b>                                                                                |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 200 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 210 | <b>Summa ej intecknade tillgångar</b>                                                                             |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 220 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 230 | <b>Intecknade + Icke-intecknade tillgångar</b>                                                                    |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |

## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                               | Tillgångar/skulder    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp  |                       |         |                       | Övriga tillgångar | Totalt |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|-------------------|--------|
|     |                                                                 |                       | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |                       |         |                       |                   |        |
|     |                                                                 |                       | Icke-finansiella företag                          |                       | Hushåll |                       |                   |        |
|     |                                                                 |                       |                                                   | varav:<br>hypotekslån |         | varav:<br>hypotekslån |                   |        |
|     |                                                                 | 130                   | 140                                               | 150                   | 160     | 170                   | 180               |        |
| 010 | Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive t. ex. repor) | Intecknade tillgångar |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 020 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 030 | Börshandlade derivat                                            | Intecknade tillgångar |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 040 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 050 | OTC-derivat                                                     | Intecknade tillgångar |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 060 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 070 | Återköpsavtal                                                   | Intecknade tillgångar |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 080 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 090 | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal               | Intecknade tillgångar |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 100 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 110 | Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper                  | Intecknade tillgångar |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 120 |                                                                 | Motsvarande skulder   |                                                   |                       |         |                       |                   |        |

## ▼ M10

|     | Inteckningskällor                                                                                                 | Tillgångar/skulder                             | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp  |                       |         |                       | Övriga tillgångar | Totalt |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|-------------------|--------|
|     |                                                                                                                   |                                                | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |                       |         |                       |                   |        |
|     |                                                                                                                   |                                                | Icke-finansiella företag                          |                       | Hushåll |                       |                   |        |
|     |                                                                                                                   |                                                |                                                   | varav:<br>hypotekslån |         | varav:<br>hypotekslån |                   |        |
|     |                                                                                                                   | 130                                            | 140                                               | 150                   | 160     | 170                   | 180               |        |
| 130 | Emitterade tillgångssäkrade värdepapper                                                                           | Intecknade tillgångar                          |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 140 |                                                                                                                   | Motsvarande skulder                            |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 150 | Andra emitterade räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande säkerhet | Intecknade tillgångar                          |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 160 |                                                                                                                   | Motsvarande skulder                            |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 170 | Andra inteckningskällor                                                                                           | Intecknade tillgångar                          |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 180 |                                                                                                                   | Eventualförpliktelser eller lånade värdepapper |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 190 | Summa intecknade tillgångar                                                                                       |                                                |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 200 | varav: godtagbara av centralbank                                                                                  |                                                |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 210 | Summa ej intecknade tillgångar                                                                                    |                                                |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 220 | varav: godtagbara av centralbank                                                                                  |                                                |                                                   |                       |         |                       |                   |        |
| 230 | Intecknade + Icke-intecknade tillgångar                                                                           |                                                |                                                   |                       |         |                       |                   |        |

## ▼M10

## F 36.02 – DETALJERADE UPPGIFTER, DEL II (AE-ADV-2)

|     | Inteckningskällor                                               | Tillgångar/skulder                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                       |                          |                                              |  |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------------------|--|
|     |                                                                 |                                       | Beviljade kreditlimiter                          | Egetkapitalinstrument | Räntebärande värdepapper |                                              |  |
|     |                                                                 |                                       |                                                  |                       | Totalt                   | varav: säkerställda obligationer             |  |
|     |                                                                 |                                       |                                                  |                       |                          | varav: emitterade av andra enheter i gruppen |  |
| 010 | 020                                                             | 030                                   | 040                                              | 050                   |                          |                                              |  |
| 010 | Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive t. ex. repor) | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 020 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 030 | Börshandlade derivat                                            | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 040 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 050 | OTC-derivat                                                     | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 060 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 070 | Återköpsavtal                                                   | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 080 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 090 | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal               | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 100 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 110 | Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper                  | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                       |                          |                                              |  |
| 120 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                       |                          |                                              |  |

## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                                                                                 | Tillgångar/skulder                                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                            |                          |                                                 |     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----|
|     |                                                                                                                   |                                                       | Beviljade kreditlimiter                          | Egetkapitalinstru-<br>ment | Räntebärande värdepapper |                                                 |     |
|     |                                                                                                                   |                                                       |                                                  |                            | Totalt                   | varav: säkerställda obligationer                |     |
|     |                                                                                                                   |                                                       |                                                  |                            |                          | varav: emitterade av<br>andra enheter i gruppen |     |
|     |                                                                                                                   |                                                       | 010                                              | 020                        | 030                      | 040                                             | 050 |
| 130 | Emitterade tillgångssäkrade värdepapper                                                                           | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 140 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 150 | Andra emitterade räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande säkerhet | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 160 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 170 | Andra inteckningskällor                                                                                           | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 180 |                                                                                                                   | <i>Eventualförpliktelser eller lånade värdepapper</i> |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 190 | <b>Summa intecknade erhållna säkerheter</b>                                                                       |                                                       |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 200 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 210 | <b>Summa ej intecknade erhållna säkerheter</b>                                                                    |                                                       |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 220 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                            |                          |                                                 |     |
| 230 | <b>Intecknade + ej intecknade erhållna säkerheter</b>                                                             |                                                       |                                                  |                            |                          |                                                 |     |

## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                               | Tillgångar/skulder                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|
|     |                                                                 |                                       | Räntebärande värdepapper                         |                                              |                                                 |                                          |                                               | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |                     |
|     |                                                                 |                                       | varav: tillgångssäkrade värdepapper              |                                              | varav: emitterade av nationell offentlig sektor | varav: emitterade av finansiella företag | varav: emitterade av icke-finansiella företag | Centralbanker och nationella regeringar           | Finansiella företag |
|     |                                                                 |                                       |                                                  | varav: emitterade av andra enheter i gruppen |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
|     |                                                                 | 060                                   | 070                                              | 080                                          | 090                                             | 100                                      | 110                                           | 120                                               |                     |
| 010 | Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive t. ex. repor) | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 020 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 030 | Börshandlade derivat                                            | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 040 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 050 | OTC-derivat                                                     | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 060 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 070 | Återköpsavtal                                                   | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 080 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 090 | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal               | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 100 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 110 | Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper                  | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |
| 120 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                               |                                                   |                     |



## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                                                                                 | Tillgångar/skulder                                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
|     |                                                                                                                   |                                                       | Räntebärande värdepapper                         |                                              |                                                 |                                          | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimit |                                         |                     |
|     |                                                                                                                   |                                                       | varav: tillgångssäkrade värdepapper              |                                              | varav: emitterade av nationell offentlig sektor | varav: emitterade av finansiella företag | varav: emitterade av icke-finansiella företag   | Centralbanker och nationella regeringar | Finansiella företag |
|     |                                                                                                                   |                                                       |                                                  | varav: emitterade av andra enheter i gruppen |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
|     |                                                                                                                   | 060                                                   | 070                                              | 080                                          | 090                                             | 100                                      | 110                                             | 120                                     |                     |
| 130 | Emitterade tillgångssäkrade värdepapper                                                                           | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 140 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 150 | Andra emitterade räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande säkerhet | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 160 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 170 | Andra inteckningskällor                                                                                           | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 180 |                                                                                                                   | <i>Eventualförpliktelser eller lånade värdepapper</i> |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 190 | <b>Summa intecknade erhållna säkerheter</b>                                                                       |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 200 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 210 | <b>Summa ej intecknade erhållna säkerheter</b>                                                                    |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 220 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |
| 230 | <b>Intecknade + ej intecknade erhållna säkerheter</b>                                                             |                                                       |                                                  |                                              |                                                 |                                          |                                                 |                                         |                     |

## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                               | Tillgångar/skulder                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp  |     |                       |     |                                  | Totalt |                                                                                                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-----|-----------------------|-----|----------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                 |                                       | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |     |                       |     | Övriga<br>erhållna<br>säkerheter |        | Andra<br>emitterade<br>värdepapper<br>än egna<br>säkerställda<br>obligationer<br>eller<br>värdepapper<br>med bakomlig-<br>gande säkerhet |
|     |                                                                 |                                       | Icke-finansiella företag                          |     | Hushåll               |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
|     |                                                                 |                                       | varav:<br>hypotekslån                             |     | varav:<br>hypotekslån |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 130 | 140                                                             | 150                                   | 160                                               | 170 | 180                   | 190 |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 010 | Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive t. ex. repor) | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 020 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 030 | Börshandlade derivat                                            | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 040 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 050 | OTC-derivat                                                     | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 060 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 070 | Återköpsavtal                                                   | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 080 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 090 | Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal               | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 100 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 110 | Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper                  | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i> |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |
| 120 |                                                                 | <i>Motsvarande skulder</i>            |                                                   |     |                       |     |                                  |        |                                                                                                                                          |

## ▼M10

|     | Inteckningskällor                                                                                                 | Tillgångar/skulder                                    | Säkerhetstyp/klassificering utifrån tillgångstyp  |     |                       |     |                            | Totalt |                                                                                                             |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----|-----------------------|-----|----------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                   |                                                       | Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter |     |                       |     | Övriga erhållna säkerheter |        | Andra emitterade värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapper med bakomliggande säkerhet |
|     |                                                                                                                   |                                                       | Icke-finansiella företag                          |     | Hushåll               |     |                            |        |                                                                                                             |
|     |                                                                                                                   |                                                       | varav:<br>hypotekslån                             |     | varav:<br>hypotekslån |     |                            |        |                                                                                                             |
| 130 | 140                                                                                                               | 150                                                   | 160                                               | 170 | 180                   | 190 |                            |        |                                                                                                             |
| 130 | Emitterade tillgångssäkrade värdepapper                                                                           | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 140 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 150 | Andra emitterade räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande säkerhet | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 160 |                                                                                                                   | <i>Motsvarande skulder</i>                            |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 170 | Andra inteckningskällor                                                                                           | <i>Intecknade erhållna säkerheter</i>                 |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 180 |                                                                                                                   | <i>Eventualförpliktelser eller lånade värdepapper</i> |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 190 | <b>Summa intecknade erhållna säkerheter</b>                                                                       |                                                       |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 200 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 210 | <b>Summa ej intecknade erhållna säkerheter</b>                                                                    |                                                       |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 220 | <i>varav: godtagbara av centralbank</i>                                                                           |                                                       |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |
| 230 | <b>Intecknade + ej intecknade erhållna säkerheter</b>                                                             |                                                       |                                                   |     |                       |     |                            |        |                                                                                                             |

▼ **M3***BILAGA XVII***RAPPORTERING OM INTECKNING AV TILLGÅNGAR***Innehåll*

## ALLMÄNNA INSTRUKTIONER

1. STRUKTUR OCH SYSTEM
  - 1.1 STRUKTUR
  - 1.2 REDOVISNINGSTANDARD
  - 1.3 NUMRERINGSSYSTEM
  - 1.4 TECKENSYSTEM
  - 1.5 TILLÄMPNINGSNIVÅ
  - 1.6 PROPORTIONALITET
  - 1.7 DEFINITION AV INTECKNING

## INSTRUKTIONER AVSEENDE MALLEN

2. DEL A: INTECKNINGSOVERSIKT
    - 2.1 MALL: AE-ASS. DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR
      - 2.1.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
      - 2.1.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
      - 2.1.3 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
    - 2.2 MALL: AE-COL. SÄKERHET SOM ERHÅLLITS AV DET RAPPORTERANDE INSTITUTET
      - 2.2.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
      - 2.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
      - 2.2.3 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
    - 2.3 MALL: AE-NPL. EGNA SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER OCH VÄRDEPAPPER MED BAKOMLIGGANDE TILLGÅNGAR SOM SÄKERHET SOM EMITTERATS OCH ÄNNU INTE INTECKNATS
      - 2.3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
      - 2.3.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
      - 2.3.3 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
  - 2.4 MALL: AE-SOU. INTECKNINGSKÄLLOR
    - 2.4.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 2.4.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
    - 2.4.3 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
3. DEL B: UPPGIFTER OM LÖPTIDER
  - 3.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER

**▼ M3**

- 3.2 MALL: AE-MAT. UPPGIFTER OM LÖPTIDER
  - 3.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
  - 3.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
- 4. DEL C: POTENTIELLA INTECKNINGAR
  - 4.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
    - 4.1.1 SCENARIO A: MINSKNING MED 30 % AV INTECKNADE TILLGÅNGAR
    - 4.1.2 SCENARIO B: DEPRECIERING PÅ 10 % AV BETYDANDE VALUTOR
  - 4.2 MALL: AE-CONT. POTENTIELLA INTECKNINGAR
    - 4.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
    - 4.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
- 5. DEL D: SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER
  - 5.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 5.2 MALL: AE-CB. EMISSION AV SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER
    - 5.2.1 INSTRUKTIONER FÖR Z-AXELN
    - 5.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
    - 5.2.3 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
- 6. DEL E: DETALJERADE UPPGIFTER
  - 6.1 ALLMÄNNA KOMMENTARER
  - 6.2 MALL: AE-ADV1. DETALJERAD MALL FÖR DET RAPPORTERANDE INSTITUTETS TILLGÅNGAR
    - 6.2.1 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
    - 6.2.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER
  - 6.3 MALL: AE-ADV2. DETALJERAD MALL FÖR SÄKERHETER SOM ERHÅLLITS AV DET RAPPORTERANDE INSTITUTET
    - 6.3.1 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER
    - 6.3.2 INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA KOLUMNER

**ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

- 1. STRUKTUR OCH SYSTEM
  - 1.1 Struktur
    - 1. Ramen består av fem grupper av mallar som består av sammanlagt nio mallar enligt följande schema:
      - a) Del A: Inteckningsöversikt:
        - AE-ASS-mall. Det rapporterade institutets tillgångar
        - AE-COL-mall. Säkerhet som erhållits av det rapporterade institutet

▼ **M3**

— AE-NPL. Egna säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet (nedan ”ABS”) som emitterats och ännu inte in-tecknats

— AE-SOU. In-teckningskällor

b) Del B: Uppgifter om löptider:

— AE-MAT-mall. Uppgifter om löptider

c) Del C: Potentiella in-teckningar

— AE-CONT-mall. Potentiella in-teckningar

d) Del D: Säkerställda obligationer

— AE-CB-mall. Emission av säkerställda obligationer

e) Del E: Detaljerade uppgifter:

— AE-ADV-1-mall. Detaljerad mall för det rapporterande institutets tillgångar

— AE-ADV-2-mall. Detaljerad mall för säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet

2. För varje mall ges hänvisningar till lagstiftningen samt till utförligare information om mer allmänna aspekter av rapporteringen.

## 1.2 Redovisningsstandard

3. Institutet ska rapportera redovisade värden enligt den redovisningsram som de använder för att rapportera finansiell information i enlighet med artiklarna 9–11. Institut som inte är skyldiga att rapportera finansiell information ska använda sina respektive redovisningsramar.

4. I denna bilaga avses med IAS och IFRS de internationella redovisningsstandarder som definieras i artikel 2 i förordning (EG) nr 1606/2002. För institut som rapporterar enligt IFRS-standarder har hänvisningar infogats till berörda IFRS-standarder.

## 1.3 Numreringsystem

5. Följande allmänna beteckningssystem används i dessa instruktioner och i bilaga XIII A för att hänvisa till kolumner, rader och celler i en mall: {mall; rad; kolumn}. En asterisk betyder att valideringen avser hela raden eller kolumnen. Exempel: Med {AE-ASS; \*, 2} avses dataposten på någon rad i kolumn 2 i AE-ASS-mallen.

6. För valideringar inom en mall används följande beteckning för att hänvisa till dataposter från den mallen: {rad; kolumn}.

## 1.4 Teckensystem

7. Mallar i bilaga XVI ska följa det teckensystem som beskrivs i bilaga V del I punkterna 9 och 10.

▼ **M3**

## 1.5 Tillämpningsnivå

8. Tillämpningsnivån för rapporteringen om in-teckning av tillgångar ska följa rapporteringskraven för kapitalbasen i artikel 99.1 första stycket i förordning (EU) nr 575/2013 (kapitalkravsförordningen, nedan kallad CRR). Institut som inte omfattas av tillsynskrav i enlighet med artikel 7 i CRR är således inte skyldiga att rapportera information om in-teckning av tillgångar.

## 1.6 Proportionalitet

9. Vid tillämpning av artikel 16a.2 b ska nivån för in-teckning av tillgångar beräknas enligt följande:

— Det redovisade värdet av in-tecknade tillgångar och säkerheter = {AE-ASS;010;010} + {AE-COL;130;010}.

— Summa tillgångar och säkerheter = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060} + {AE-COL;130;010} + {AE-COL;130;040}.

— Tillgångsin-teckningskvot = (det redovisade värdet av in-tecknade tillgångar och säkerheter)/(summa tillgångar och säkerheter)

10. Vid tillämpning av artikel 16a 2 a ska summan av tillgångar beräknas på följande sätt:

— Summa tillgångar = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060}

## 1.7 Definition av in-teckning

11. Vid tillämpning av denna bilaga och bilaga XVI ska en tillgång behandlas som in-tecknad om den är pantsatt eller om den är föremål för någon form av arrangemang för att säkra, kollateralisera eller kreditförstärka en transaktion från vilken den fritt kan återtas.

Det är viktigt att notera att pantsatta tillgångar som är föremål för någon form av begränsningar beträffande återtagandet, exempelvis tillgångar för vilka godkännande krävs innan de kan återtas eller ersättas av andra tillgångar, bör betraktas som in-tecknade. Definitionen grundas inte på någon uttrycklig legaldefinition, såsom överföring av äganderätten, utan på ekonomiska principer eftersom de rättsliga bestämmelserna i detta avseende kan skilja sig mellan olika länder. Definitionen är dock nära förknippad med avtalsvillkor. EBA anser att följande typer av avtal gott och väl täcks av definitionen (detta är en icke-uttömmande uppräkningslista):

— Transaktioner med säkerställd finansiering, inklusive repoavtal och återköpsavtal, värdepapperslån och andra former av utlåning mot säkerhet.

— Olika avtal om säkerhet, exempelvis säkerhet som ställts för marknadsvärdet av transaktioner med derivat.

— Finansiella garantier som är säkrade. Det bör noteras att om det inte finns några hinder för återtagande av säkerhet, såsom för-handsgodkännande, för den del av garantin som inte tagits i anspråk, bör endast det utnyttjade beloppet fördelas (enligt en proportionell fördelning).

▼ **M3**

- Säkerhet som ställts i clearingsystem, centrala motparter och andra infrastrukturinstitutet som ett villkor för att få tillgång till tjänster. Detta inbegriper obeståndsfonder och initialsäkerheter.
- Centralbanksfaciliteter. Förpositionerade tillgångar bör inte betraktas som intecknade, annat än om centralbanken inte tillåter uttag av några placerade tillgångar utan förhandsgodkännande. I fråga om finansiella garantier som inte tagits i anspråk bör den del som inte tagits i anspråk, dvs. utöver det minimibelopp som centralbanken kräver, fördelas proportionellt mellan de tillgångar som placerats i centralbanken.
- Underliggande tillgångar från värdepapperiseringsstrukturer, där de finansiella tillgångarna inte har tagits bort från institutets finansiella tillgångar i balansräkningen. Tillgångar som underliggör innehållna värdepapper (retained securities) räknas inte som intecknade, såvida inte dessa värdepapper på något vis är pantsatta eller värdepapperiserade för att säkra en transaktion.
- Tillgångar i säkerhetsmassor som används för emission av säkerställda obligationer. De tillgångar som underliggör säkerställda obligationer räknas som intecknade, utom i vissa situationer då institutet innehar motsvarande säkrade obligationer (obligationer som är emitterade av institutet).
- Tillgångar som är placerade i faciliteter som inte har tagits i anspråk och som fritt kan tas ut bör som allmän regel inte betraktas som intecknade.

**INSTRUKTIONER AVSEENDE MALLEN****2. DEL A: INTECKNINGSÖVERSIKT**

12. I mallarna för inteckningsöversikten görs åtskillnad mellan tillgångar som används för att stödja finansierings- eller säkringsbehov på balansdagen ("nuvarande inteckningar") och tillgångar som är tillgängliga för potentiella finansieringsbehov.
13. I översiktsmallen redovisas det rapporterade institutets intecknade tillgångar och icke-intecknade tillgångar i en tabell ordnade efter produkt. Samma uppdelning gäller även för erhållna säkerheter och andra emitterade egna räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapperiseringar.

2.1 Mall: AE-ASS. Det rapporterade institutets tillgångar

## 2.1.1 Allmänna kommentarer

14. Denna punkt innehåller instruktioner som är tillämpliga på de huvudtyper av transaktioner som är relevanta när AE-mallar fylls i:

Alla transaktioner som ökar ett instituts inteckningsnivå har två aspekter som ska rapporteras oberoende av varandra i samtliga AE-mallar. Sådana transaktioner ska rapporteras både som inteckningskällor och som en intecknad tillgång eller säkerhet.

I följande exempel beskrivs hur en typ av transaktion ska rapporteras i denna del men samma regler gäller även för andra AE-mallar.



**▼ M3****a) Värdepapperiserad inlåning**

En värdepapperiserad inlåning rapporteras på följande sätt:

- (i) Det redovisade värdet av inlåningen rapporteras som in-teckningskälla i {AE-SOU; r070; c010}.
- (ii) Om säkerheten är en tillgång i det rapporterande institutet rap-porteras dess redovisade värde i {AE-ASS; \*, c010} and {AE-SOU; r070; c030}; dess verkliga värde rapporteras i {AE-ASS; \*, c040}.
- (iii) Om säkerheten har tagits emot av det rapporterande institutet rapporteras dess verkliga värde i {AE-COL; \*, c010}, {AE-SOU; r070; c030} och {AE-SOU; r070; c040}.

**b) Repor/omvända repor**

Ett återköpsavtal (nedan ”repa”) rapporteras på följande sätt:

- (i) Det redovisade värdet av repa rapporteras som in-teckningskälla i {AE-SOU; r050; c010}.
- (ii) Säkerheten i form av repa ska redovisas på följande sätt:
- (iii) Om säkerheten är en tillgång i det rapporterande institutet rapporteras dess redovisade värde i {AE-ASS; \*, c010} and {AE-SOU; r050; c030}; dess verkliga värde rapporteras i {AE-ASS; \*, c040}.
- (iv) Om säkerheten har tagits emot av det rapporterande institutet genom ett tidigare omvänt återköpsavtal (omvänt repa) rap-porteras dess verkliga värde i {AE-COL; \*, c010}, {AE-SOU; r050; c030} och i {AE-SOU; r050; c040}.

**c) Centralbanksfinansiering**

Eftersom centralbanksfinansiering mot säkerhet endast är ett speci-alfall av värdepapperiserad inlåning eller en repotransaktion där mot-parten är en centralbank är reglerna i led i och ii ovan tillämpliga.

För transaktioner där det inte är möjligt att identifiera den specifika säkerheten för varje transaktion eftersom säkerheten är sammanlagd, kan säkerheten fördelas proportionellt på grundval av säkerhetsmas-sans sammansättning.

Tillgångar som inte har förpositionerats hos centralbanker är inte in-tecknade tillgångar, annat än om centralbanken inte tillåter uttag av placerade tillgångar utan förhandsgodkännande. I fråga om finan-siella garantier som inte tagits i anspråk fördelas den del som inte tagits i anspråk, dvs. utöver det minimibelopp som centralbanken kräver, proportionellt mellan de tillgångar som placerats i central-banken.

**d) Värdepapperslån**

För värdepapperslån med likvidsäkerhet är reglerna för repor/-omvända repor tillämpliga.

**▼ M3**

Värdepapperslån utan likvidsäkerhet rapporteras på följande sätt:

- (i) Det verkliga värdet av lånade värdepapper rapporteras som in-teckningskälla i {AE-SOU; r150; c010}. Om utlånaren inte får någon säkerhet för de utlånade värdepapperen utan en avgift, rapporteras {AE-SOU; r150; c010} som noll.
- (ii) Om de värdepapper som utlånats som säkerhet är en tillgång i det rapporterande institutet rapporteras dess redovisade värde i {AE-ASS; \*; c010} and {AE-SOU; r150; c030}; dess verkliga värde rapporteras i {AE-ASS; \*; c040}.
- (iii) Om de värdepapper som utlånats som säkerhet tagits emot av det rapporterande institutet, rapporteras deras verkliga värde i {AE-COL; \*; c010}, {AE-SOU; r150; c030} och {AE-SOU; r150; c040}.

**e) Derivat (skulder)**

Värdepapperiserade derivat med ett negativt verkligt värde rapporteras på följande sätt:

- (i) Det redovisade värdet av derivatet rapporteras som in-teckningskälla i {AE-SOU; r020; c010}.
- (ii) Säkerheten (de initialsäkerheter som krävs för att öppna positionen och eventuell säkerhet som ställts för marknadsvärdet av derivattransaktionen) rapporteras på följande sätt:
  - (i) Om den är en tillgång i det rapporterande institutet rapporteras dess redovisade värde i {AE-ASS; \*; c010} and {AE-SOU; r020; c030}; dess verkliga värde rapporteras i {AE-ASS; \*; c040}.
  - (ii) Om säkerheten har tagits emot av det rapporterade institutet rapporteras dess verkliga värde i {AE-COL; \*; c010}, {AE-SOU; r020; c030} och {AE-SOU; r020; c040}.

**f) Säkerställda obligationer**

Säkerställda obligationer för hela tillgångsinteckningen rapporteras som de instrument som avses i artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG, oberoende av om instrumenten har den rättsliga formen av säkerhet eller inte.

Inga särskilda regler är tillämpliga på säkerställda obligationer om det rapporterande institutet inte innehållit någon del av de säkerheter som det emitterat.

Om institutet innehållit någon del av emissionen tillämpas följande föreslagna behandling för att undvika dubbelräkning:

- (i) Om de egna säkerställda obligationerna inte är pantsatta, rapporteras beloppet för säkerhetsmassan som ligger till grund för de värdepapper som innehållits och ännu inte pantsatts som icke-intecknade tillgångar i AE-ASS-mallarna. Ytterligare uppgifter om de innehållna säkerställda men ännu inte pantsatta obligationerna (underliggande tillgångar, verkligt värde och godtagbarhet för dem som kan intecknas samt nominellt värde för dem som inte kan intecknas) rapporteras i mallen AE-NPL.

▼ **M3**

- (ii) Om de egna säkerställda obligationerna är pantsatta, rapporteras beloppet för säkerhetsmassan som ligger till grund för de innehållna och pantsatta värdepapperen som in-tecknade tillgångar i AE-ASS-mallen.

I följande tabell beskrivs rapporteringen av en säkerställd obligationsemission på EUR 100 varav 15 % är innehållen och inte pantsatt och 10 % är innehållen och ställd som säkerhet i en repotransaktion på EUR 11 med en centralbank, där säkerhetsmassan består av lån utan säkerhet och det redovisade värdet av lånen är EUR 150.

| SOURCES OF ENCUMBRANCE            |                 |                              |                      |                                                        |
|-----------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|
| Type                              | Amount          | Cells                        | Loans encumbered     | Cells                                                  |
| <b>Covered bonds</b>              | 75 % (100) = 75 | {AE-Sources, r110, c010}     | 75 % (150) = 112,5   | {AE-Assets, r100, c10}<br>{AE-Sources, r110, c030}     |
| <b>Central bank funding</b>       | 11              | {AE-Sources, r060, c010}     | 10 % (150) = 15      | {AE-Assets, r100, c10}<br>{AE-Sources, r060, c030}     |
| NON ENCUMBRANCE                   |                 |                              |                      |                                                        |
| Type                              | Amount          | Cells                        | Non-encumbered loans | Cells                                                  |
| <b>Own covered bonds retained</b> | 15 % 100 = 15   | {AE-Not pledged, r010, c040} | 15 % (150) = 22,5    | {AE-Assets, r100, c60}<br>{AE-Not pledged, r020, c010} |

g) **Värdepapperisering**

Värdepapperiseringar är räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och har sitt upphov i en värdepapperiseringstransaktion enligt definitionen i artikel 4.61 i CRR.

För värdepapperiseringar som finns kvar i balansräkningen ska reglerna för säkerställda obligationer tillämpas.

För värdepapperiseringar som tagits bort från balansräkningen finns det ingen in-teckning där institutet innehar vissa värdepapper. Värdepapperen tas upp i det rapporterande institutets handelslager som vilken annan säkerhet som helst som ställts av en tredje part.

## 2.1.2 Instruktioner för särskilda rader

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                    |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010   | <b>Det rapporterande institutets tillgångar</b><br>IAS 1.9 a, Genomföranderiktlinje IG 6.<br>Det rapporterande institutets sammanlagda tillgångar som redovisas i dess balansräkning. |

## ▼ M3

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020   | <p><b>Beviljade kreditlimiter</b><br/>IAS 1.54 i</p> <p>Detta inbegriper saldon i centralbanker och andra institut som erhålls på anfordran. Kassamedel, dvs. innehav av utelöpande nationella och utländska sedlar och mynt som allmänt används som betalningsmedel och som ingår i raden ”Övriga tillgångar”.</p>                                                                                                                                                      |
| 030   | <p><b>Egetkapitalinstrument</b><br/>Egetkapitalinstrument enligt definitionen i IAS 32.1 som innehas av det rapporterade institutet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 040   | <p><b>Skuldebrev</b><br/>Punkt 26, del 1 i bilaga V.</p> <p>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterade institutet som emitterats som säkerheter och som inte är lån i den mening som avses i Europeiska centralbankens BSI-förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                 |
| 050   | <p><b>Varav: säkerställda obligationer</b><br/>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterade institutet och som är obligationer i den mening som avses i artikel 52.4 första stycket i direktiv 2009/65/EG.</p>                                                                                                                                                                                                                                               |
| 060   | <p><b>Varav: värdepapperiseringar</b><br/>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterade institutet som är värdepapperiseringar enligt definitionen i artikel 4.61 i CRR.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 070   | <p><b>Varav: emitterade av nationell offentlig sektor</b><br/>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterade institutet och som emitterats av nationella regeringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 080   | <p><b>Varav: emitterade av finansiella företag</b><br/>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterade institutet och som emitterats av finansiella företag enligt definitionen i bilaga V del I punkterna 35 c och 35 d.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 090   | <p><b>Varav: emitterade av icke-finansiella företag</b><br/>Räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterade institutet som emitterats av icke-finansiella företag enligt definitionen i bilaga V del I punkt 35 e.</p>                                                                                                                                                                                                                                          |
| 100   | <p><b>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter</b><br/>Lån och förskott, dvs. låneinstrument som innehas av det rapporterade institutet som inte är värdepapper, förutom saldon som erhålls på anfordran.</p>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 110   | <p><b>Varav: hypotekslån</b><br/>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter som är hypotekslån i enlighet med bilaga V del 2 punkt 41 h.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 120   | <p><b>Övriga tillgångar</b><br/>Det rapporterade institutets övriga tillgångar som redovisas i balansräkningen än de som nämns på ovanstående rader och som inte är egna räntebärande värdepapper och egetkapitalinstrument som inte får tas bort från balansräkningen av ett icke-IFRS-institut. I detta fall ska egna räntebärande värdepapper tas upp på rad 240 i AE-COL-mallen och egetkapitalinstrument undantas från rapporteringen av tillgångsinteckningar.</p> |

▼ **M3**

## 2.1.3 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <p><b>Redovisat värde av intecknade tillgångar</b></p> <p>Det redovisade värdet av tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som är intecknade enligt den tillhandahållna definitionen av intecknade tillgångar. Med redovisat värde avses det värde som redovisas på tillgångssidan i balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 020      | <p><b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det redovisade värdet av intecknade tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som emitterats av någon annan enhet som ingår i institutets konsolidering under tillsyn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 030      | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av intecknade tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till. Rapportert institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p>               |
| 040      | <p><b>Verkligt värde av intecknade tillgångar</b></p> <p>IFRS 13 och artikel 8 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU <sup>(1)</sup> för icke-IFRS-institut.</p> <p>Det redovisade värdet av räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som är intecknade enligt den tillhandahållna definitionen av intecknade tillgångar. Det verkliga värdet av ett finansiellt instrument är det pris som vid värderingspunkten skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer. (Se IFRS 13 Värdering till verkligt värde.)</p>                                 |
| 050      | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av intecknade räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till. Rapportert institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p> |
| 060      | <p><b>Redovisat värde av icke-intecknade tillgångar</b></p> <p>Det redovisade värdet av tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som är icke-intecknade enligt den tillhandahållna definitionen av intecknade tillgångar. Med redovisat värde avses det värde som redovisas på tillgångssidan i balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 070      | <p><b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det redovisade värdet av icke-intecknade tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som emitterats av någon annan enhet som ingår i institutets konsolidering under tillsyn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## ▼ M3

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 080      | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av icke-intecknade tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till. Rapportera institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p>               |
| 090      | <p><b>Verkligt värde av icke-intecknade tillgångar</b></p> <p>IFRS 13 och artikel 8 i direktiv 2013/34/EU för icke-IFRS-institut.</p> <p>Det redovisade värdet av räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet och som är icke-intecknade enligt den tillhandahållna definitionen av intecknade tillgångar. Det verkliga värdet av ett finansiellt instrument är det pris som vid värderingspunkten skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer. (Se IFRS 13 Värdering till verkligt värde.)</p>                                                                         |
| 100      | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av icke-intecknade räntebärande värdepapper som innehas av det rapporterande institutet som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till. Rapportera institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p> |

(1) Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/34/EU av den 26 juni 2013 om årsbokslut, koncernredovisning och rapporter i vissa typer av företag, om ändring av Europaparlamentets och rådets direktiv 2006/43/EG och om upphävande av rådets direktiv 78/660/EEG och 83/349/EEG (EUT L 182, 29.6.2013, s. 19).

2.2 Mall: AE-COL. Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet

2.2.1 Allmänna kommentarer

15. För den säkerhet som erhålls av det rapporterande institutet och emitterade andra egna räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer eller värdepapper med bakomliggande säkerhet delas kategorin icke-intecknade tillgångar upp mellan de som kan intecknas eller som potentiellt kan intecknas och de som inte kan intecknas.
16. Tillgångar kan inte intecknas om de har tagits emot som säkerhet och det rapporterande institutet inte har tillåtelse att sälja eller återbelåna säkerheten, förutom i händelse av fallissemang för ägaren av säkerheten. Andra egna emitterade räntebärande värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar kan inte intecknas om det finns någon begränsning i villkoren för emitteringen av möjligheten att sälja eller återbelåna de värdepapper som innehas.
17. Vid rapportering av tillgångsinteckningar rapporteras värdepapper som lånats mot en avgift utan ställande av likvidsäkerhet eller andra säkerheter än kontanter som erhållna säkerheter.

▼ **M3**

## 2.2.2 Instruktioner för särskilda rader

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130   | <b>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet</b><br>Alla klasser av säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 140   | <b>Beviljade kreditlimiter</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet som består av beviljade kreditlimiter. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 020 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 150   | <b>Egetkapitalinstrument</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av egetkapitalinstrument. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 030 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 160   | <b>Skuldebrev</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 040 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 170   | <b>Varav: säkerställda obligationer</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av säkerställda obligationer. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 050 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 180   | <b>Varav: värdepapperiseringar</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av värdepapperiseringar. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 060 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 190   | <b>Varav: emitterade av nationell offentlig sektor</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper som emitterats av nationella regeringar. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 070 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 200   | <b>Varav: emitterade av finansiella företag</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper som emitterats av finansiella företag. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 080 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 210   | <b>Varav: emitterade av icke-finansiella företag</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av räntebärande värdepapper som emitterats av icke-finansiella företag. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 090 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 220   | <b>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 100 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 230   | <b>Övriga erhållna säkerheter</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra tillgångar. (Se rättsliga hänvisningar och instruktioner avseende rad 120 i AE-ASS-mallen.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 240   | <b>Andra emitterade värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapper med bakomliggande säkerhet</b><br>Egna räntebärande värdepapper som innehållits av det rapporterande institutet som inte är emitterade egna säkerställda obligationer eller emitterade egna värdepapperiseringar. Eftersom innehållna eller återköpta emitterade egna räntebärande värdepapper enligt IAS 39.42 minskar de relaterade finansiella skulderna, inkluderas inte dessa värdepapper i det rapporterade företagets tillgångskategori (rad 010 i AE-ASS-mallen). Egna räntebärande värdepapper som inte får tas bort från balansräkningen av ett icke-IFRS-institutet ska tas upp på denna rad. |

## ▼ M3

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>Emitterade egna säkerställda obligationer eller egna emitterade värdepapperiseringar rapporteras inte i denna kategori eftersom olika regler är tillämpliga i de fallen för att undvika dubbelräkning:</p> <p>a) Om de egna räntebärande värdepapperen är pantsatta, rapporteras beloppet för säkerhetsmassan/underliggande tillgångar som ligger till grund för de innehållna och pantsatta värdepapperen som intecknade tillgångar i AE-ASS-mallarna.</p> <p>b) Om de egna räntebärande värdepapperen inte ännu är pantsatta, rapporteras beloppet för säkerhetsmassan/underliggande tillgångar som ligger till grund för de innehållna och ännu inte pantsatta värdepapperen som icke-intecknade tillgångar i AE-ASS-mallarna. Ytterligare uppgifter om denna andra typ av egna räntebärande värdepapper som ännu inte pantsatts (underliggande tillgångar, verkligt värde och deras godtagbarhet för dem som kan intecknas samt nominellt värde för dem som inte kan intecknas) rapporteras i mallen AE-NPL.</p> |
| 250   | <p><b>TOTALA TILLGÅNGAR, ERHÅLLNA SÄKERHETER OCH EMITTERADE EGNA RÄNTEBÄRANDE VÄRDEPAPPER</b></p> <p>Det rapporterade institutets samtliga tillgångar som redovisas i dess balansräkning, alla klasser av säkerheter som erhållits av det rapporterade institutet samt emitterade egna räntebärande värdepapper som innehållits av det rapporterade institutet som inte är emitterade egna säkerställda obligationer eller emitterade egna värdepapperiseringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## 2.2.3 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <p><b>Verkligt värde av erhållna intecknade säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper</b></p> <p>Det verkliga värdet av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av det rapporterade institutet och som är intecknade enligt den tillhandahållna definitionen av intecknade tillgångar.</p> <p>Det verkliga värdet av ett finansiellt instrument är det pris som vid värderingspunkten skulle erhållas vid försäljning av en tillgång eller betalas vid överlåtelse av en skuld genom en ordnad transaktion mellan marknadsaktörer. (Se IFRS 13 Värdering till verkligt värde.)</p>                                                                               |
| 020      | <p><b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknade erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av det rapporterade institutet och som är emitterade av någon enhet inom konsolideringen under tillsyn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 030      | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det verkliga värdet av intecknad säkerhet eller emitterade egna räntebärande värdepapper som innehas/innehålls av det rapporterade institutet som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterade institutet har tillgång till. Rapporterade institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p> |



## ▼ M3

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040      | <p><b>Verkligt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som kan intecknas</b></p> <p>Det verkliga värdet av det rapporterade institutets erhållna säkerheter som inte är intecknade men som kan intecknas eftersom det rapporterade institutet har tillåtelse att sälja eller återbelåna dem utan fallissemang för ägaren av säkerheten. Det innefattar även det verkliga värdet av andra emitterade egna räntebärande värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar som inte är intecknade men som kan intecknas.</p>                                                                                                                                                 |
| 050      | <p><b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Det verkliga värdet av erhållna säkerheter eller av andra emitterade egna räntebärande värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapper mot säkerhet av tillgångar som kan intecknas och som är emitterade av någon enhet inom konsolideringen under tillsyn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 060      | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det verkliga värdet av erhållna säkerheter eller emitterade andra egna räntebärande värdepapper eller värdepapperiseringar som kan intecknas och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterade institutet har tillgång till. Rapporterade institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p> |
| 070      | <p><b>Nominellt värde av erhållna säkerheter eller emitterade egna räntebärande värdepapper som inte kan intecknas</b></p> <p>Det nominella värdet av erhållna säkerheter som innehas av det rapporterade institutet som inte är intecknade och som inte kan intecknas. Det innefattar även det nominella värdet av andra emitterade egna räntebärande värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterade institutet som inte är intecknade och som inte heller kan intecknas.</p>                                                                                                                                                                                           |

2.3 Mall: AE-NPL. Egna säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet som emitterats och ännu inte intecknats

2.3.1 Allmänna kommentarer

18. För att undvika dubbelräkning gäller följande regler för emitterade egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som emitterats och innehållits av det rapporterade institutet:

- a) Om dessa värdepapper är pantsatta, rapporteras beloppet för säkerhetsmassan/underliggande tillgångar som ligger till grund för intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen. Finansieringskällan i händelse av pantsättning av egna säkerställda obligationer och värdepapperiseringar är den nya transaktion där värdepapper pantsätts (centralbanksfinansiering eller annan typ av säkrad finansiering), inte den ursprungliga emissionen av säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar.

## ▼ M3

- b) Om dessa värdepapper ännu inte är pantsatta, rapporteras beloppet för säkerhetsmassan/underliggande tillgångar som ligger till grund för värdepapperen som icke-intecknade tillgångar i AE-ASS-mallen.

## 2.3.2 Instruktioner för särskilda rader

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010   | <b>Egna säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet som emitterats och ännu inte intecknats</b><br>Egna säkerställda obligationer och emitterade värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.                                                                                                              |
| 020   | <b>Innehållna emitterade säkerställda obligationer</b><br>Emitterade egna säkerställda obligationer som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.                                                                                                                                                                                                                        |
| 030   | <b>Innehållna emitterade värdepapperiseringar</b><br>Emitterade egna värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade.                                                                                                                                                                                                                                  |
| 040   | <b>Bättre rangordning</b><br>Trancher av emitterade egna värdepapperiseringar med bättre rangordning som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade. Se artikel 4.67 i CRR.                                                                                                                                                                                                |
| 050   | <b>Mellanliggande positioner</b><br>Trancher i mellanliggande positioner av emitterade egna värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade. Alla trancher som inte är trancher med bättre rangordning, dvs. sist att täcka förluster eller trancher i första-förlustläge, ska anses vara trancher i mellanliggande positioner. Se artikel 4.67 i CRR. |
| 060   | <b>Första förlust</b><br>Trancher i första-förlustläge av emitterade egna värdepapperiseringar som innehålls av det rapporterande institutet och som inte är intecknade. Se artikel 4.67 i CRR.                                                                                                                                                                                                      |

## 2.3.3 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <b>Redovisat värde av underliggande pool av tillgångar</b><br>Det redovisade värdet av säkerhetsmassan/underliggande tillgångar som ligger till grund för de egna säkerställda obligationerna och egna värdepapperiseringarna som innehålls och som ännu inte har pantsatts.                                                                                  |
| 020      | <b>Verkligt värde av emitterade räntebärande värdepapper som kan intecknas</b><br>Det verkliga värdet av egna säkerställda obligationer och egna värdepapperiseringar som innehålls och som inte är intecknade men som kan intecknas.                                                                                                                         |
| 030      | <b>Varav: godtagbara för centralbanker</b><br>Det verkliga värdet av egna säkerställda obligationer och egna värdepapperiseringar som innehålls och som uppfyller följande villkor:<br>i) De är inte intecknade.<br>ii) De kan intecknas.<br>iii) De är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till. |

▼ **M3**

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | Rapporterande institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt. |
| 040      | <b>Det nominella värdet av egna ränte-bärande värdepapper som inte kan in-tecknas</b><br>Det nominella värdet av egna säkerställda obligationer och egna värdepapperiseringar som innehålls och som inte är in-tecknade och som inte heller kan in-tecknas.                                                                                                                                                      |

## 2.4 MALL: AE-SOU. INTECKNINGSKÄLLOR

## 2.4.1 Allmänna kommentarer

19. Denna mall tillhandahåller information om vikten av att det rapporterande institutet gör åtskillnad mellan olika in-teckningskällor, inklusive sådana utan tillhörande finansiering som låneåtaganden eller erhållna finansiella garantier och obligationslån utan likvid-säkerhet.
20. Det totala beloppet för tillgångar och erhållna säkerheter i mallarna AE-ASS och AE-COL uppfyller följande valideringskrav: {AE-SOU; r170; c030} = {AE-ASS; r010; c010} + {AE-COL; r130; c010} + {AE-COL; r240; c010}.

## 2.4.2 Instruktioner för särskilda rader

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                        |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010   | <b>Redovisat värde av valda finansiella skulder</b><br>Det redovisade värdet av valda värdepapperiserade finansiella skulder för det rapporterande institutet, i den mån dessa skulder medför tillgångsin-teckning för institutet.        |
| 020   | <b>Derivat</b><br>Det redovisade värdet av det rapporterande institutets värdepapperiserade derivat som är finansiella skulder, dvs. med ett negativt verkligt värde, i den mån dessa derivat medför tillgångsin-teckning för institutet. |
| 030   | <b>Varav: OTC (Over-the-Counter)</b><br>Det redovisade värdet av det rapporterande institutets värdepapperiserade derivat som är finansiella och OTC-baserade skulder, i den mån dessa derivat medför tillgångsin-teckning.               |
| 040   | <b>Inlåning</b><br>Det redovisade värdet av det rapporterande institutets värdepapperiserade inlåning, i den mån denna inlåning medför tillgångsin-teckning för institutet.                                                               |
| 050   | <b>Repoavtal</b><br>Det redovisade värdet av det rapporterande institutets återköpsavtal, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsin-teckning för institutet.                                                                       |

## ▼ M3

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Återköpsavtal (repo) är transaktioner där det rapporterade institutet erhåller likvida medel i utbyte mot finansiella tillgångar som säljs till ett givet pris med åtagande om att återköpa samma (eller motsvarande) tillgångar till ett fast pris på en viss dag i framtiden. Samtliga följande varianter av repo-liknande transaktioner ska rapporteras som återköpsavtal: – belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper som tillfälligt överlåtits till tredje part i form av värdepapperslån mot likvidsäkerhet och – belopp som erhållits i utbyte mot värdepapper som tillfälligt överlåtits till tredje part i form av återköpsavtal (sale/buy-back). |
| 060   | <b>Varav: centralbanker</b><br>Det redovisade värdet av det rapporterade institutets återköpsavtal med centralbanker, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsintekning.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 070   | <b>Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal</b><br>Det redovisade värdet av annan inlåning för det rapporterade institutet än återköpsavtal, i den mån denna inlåning medför tillgångsintekning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 080   | <b>Varav: centralbanker</b><br>Det redovisade värdet av annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal med centralbanker för det rapporterade institutet, i den mån denna inlåning medför tillgångsintekning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 090   | <b>Emitterade räntebärande värdepapper</b><br>Det redovisade värdet av räntebärande värdepapper som emitterats av det rapporterade institutet, i den mån dessa värdepapper medför tillgångsintekning för institutet.<br><br>Den innehållna delen av en emission ska följa den särskilda behandling som föreskrivs i del 1 punkt 15 iv så att endast den procentandel av de räntebärande värdepapperen som placeras utanför enheter i gruppen tas med i denna kategori.                                                                                                                                                                                          |
| 100   | <b>Varav: emitterade säkerställda obligationer</b><br>Det redovisade värdet av säkerställda obligationer vars tillgångar har sitt ursprung hos det rapporterade institutet, i den mån som dessa emitterade värdepapper medför tillgångsintekning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 110   | <b>Varav: emitterade värdepappersiseringar</b><br>Det redovisade värdet av värdepappersiseringar som emitterats av det rapporterade institutet, i den mån dessa värdepapper medför tillgångsintekning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 120   | <b>Andra inteckningskällor</b><br>Beloppet för andra värdepapperiserade transaktioner för det rapporterade institutet än finansiella skulder, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsintekning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 130   | <b>Nominellt värde av erhållna låneåtaganden</b><br>Det nominella värdet av låneåtaganden som erhållits av det rapporterade institutet, i den mån dessa åtaganden medför tillgångsintekning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 140   | <b>Nominellt värde av erhållna finansiella garantier</b><br>Det nominella värdet av finansiella garantier som erhållits av det rapporterade institutet, i den mån dessa garantier medför tillgångsintekning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ▼ M3

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                        |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 150   | <p><b>Verkligt värde av värdepapper som lånats utan likvid-säkerhet</b></p> <p>Det verkliga värdet av värdepapper som det rapporterade institutet lånat utan likvidsäkerhet, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsinteckning för institutet.</p> |
| 160   | <p><b>Övriga</b></p> <p>Beloppet för andra värdepapperiserade transaktioner för det rapporterade institutet än finansiella skulder som inte täcks av ovanstående poster, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsinteckning för institutet.</p>     |
| 170   | <p><b>TOTALT FÖR INTECKNINGSKÄLLOR</b></p> <p>Beloppet för alla värdepapperiserade transaktioner för det rapporterade institutet, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsinteckning för institutet.</p>                                            |

## 2.4.3 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <p><b>Motsvarande skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper</b></p> <p>Beloppet för motsvarande finansiella skulder, ansvarsförbindelser (erhållna låneåtaganden och erhållna finansiella garantier) och för utlånade andra värdepapper med icke-likvidsäkerhet, i den mån som dessa transaktioner medför tillgångsinteckning för institutet.</p> <p>Finansiella skulder rapporteras till redovisat värde, ansvarsförbindelser rapporteras till sitt nominella värde och utlånade värdepapper med icke-likvidsäkerhet rapporteras till sitt verkliga värde.</p>                                                                                                                                                                                                                               |
| 020      | <p><b>Varav: från andra enheter i gruppen</b></p> <p>Beloppet för motsvarande finansiella skulder, ansvarsförbindelser (erhållna låneåtaganden och erhållna finansiella garantier) och för utlånade värdepapper med icke-likvidsäkerhet, i den mån motparten är någon annan enhet inom konsolideringen under tillsyn och transaktionen medför tillgångsinteckning för det rapporterade institutet.</p> <p>För regler om beloppstyper, se instruktionerna för kolumn 010.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 030      | <p><b>Tillgångar, erhållna säkerheter och andra emitterade egna värdepapper än säkerställda obligationer och intecknade värdepapper med bakomliggande säkerhet</b></p> <p>Belopp för tillgångarna, erhållna säkerheter och andra emitterade egna värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som är intecknade till följd av olika typer av transaktioner som specificeras på raderna.</p> <p>För att säkerställa konsekvens med kriterierna i mallarna AE-ASS och AE-COL, rapporteras det rapporterade institutets tillgångar som är redovisade i balansräkningen till sina redovisade värden. Återanvända erhållna säkerheter och andra emitterade egna värdepapper som intecknats än säkerställda obligationer och värdepapperiseringar rapporteras till sina verkliga värden.</p> |
| 040      | <p><b>Varav: återanvänd erhållen säkerhet</b></p> <p>Det verkliga värdet av erhållen säkerhet som återanvänts/intecknats till följd av de olika typer av transaktioner som specificeras på raderna.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ▼ M3

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 050      | <b>Varav: intecknade egna räntebärande värdepapper</b><br>Det verkliga värdet av andra emitterade egna räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapperiseringar som är intecknade till följd av de olika typer av transaktioner som specificeras på raderna. |

## 3. DEL B: UPPGIFTER OM LÖPTIDER

## 3.1 Allmänna kommentarer

21. Den mall som ingår i del B ger en allmän översikt över beloppet för intecknade tillgångar och åter använda erhållna säkerheter som omfattas av de definierade intervallen för motsvarande skulders återstående löptid.

## 3.2 Mall: AE-MAT. Uppgifter om löptider

## 3.2.1 Instruktioner för särskilda rader

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010   | <b>Intecknade tillgångar</b><br>Vid tillämpning av denna mall innefattar intecknade tillgångar samtliga följande:<br>a) Det rapporterade institutets tillgångar (se instruktionen för rad 010 i AE-ASS-mallen) som rapporteras till sitt redovisade värde.<br>b) Andra emitterade egna låneinstrument än säkerställda obligationer eller värdepapperiseringar (se instruktioner för rad 240 i mall AE-COL) som rapporteras till sitt verkliga värde.<br><br>Dessa belopp fördelas mellan en uppsättning kvarvarande förfalloperioder som specificeras i kolumnerna enligt den återstående löptiden för källan till deras inteckning (motsvarande skuld, ansvarsförbindelse eller värdepapperslånetransaktion). |
| 020   | <b>Åter använd erhållen säkerhet (mottagande enhet)</b><br>Se instruktionerna för rad 130 i AE-COL-mallen och kolumn 040 i AE-SOU-mallen.<br><br>Beloppen rapporteras till verkligt värde och fördelas mellan en uppsättning kvarvarande förfalloperioder som specificeras i kolumnerna i enlighet med den återstående löptiden för den transaktion som genereras för den enhet för vilken säkerheten åter används (mottagande enhet).                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 030   | <b>Åter använd erhållen säkerhet (åter användande enhet)</b><br>Se instruktionerna för rad 130 i AE-COL-mallen och kolumn 040 i AE-SOU-mallen.<br><br>Beloppen rapporteras till verkligt värde och fördelas mellan en uppsättning kvarvarande förfalloperioder som specificeras i kolumnerna i enlighet med den återstående löptiden för källan till dess inteckning (åter användande enhet): Motsvarande skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper.                                                                                                                                                                                                                                             |

## 3.2.2 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                   |
|----------|----------------------------------------------------------------------|
| 010      | <b>Öppen löptid</b><br>Beviljad kreditlimit utan angiven förfalldag. |
| 020      | <b>En dag</b><br>Förfalldag tidigare än eller lika med 1 dag.        |

▼ **M3**

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030      | <b>&gt; 1 dag &lt;= 1 vecka</b><br>Förfalldag senare än 1 dag och tidigare än eller lika med 1 vecka.             |
| 040      | <b>&gt; 1 vecka &lt;= 2 veckor</b><br>Förfalldag senare än 1 vecka och tidigare än eller lika med 2 veckor.       |
| 050      | <b>&gt; 2 veckor &lt;= 1 månad</b><br>Förfalldag senare än 2 veckor och tidigare än eller lika med 1 månad.       |
| 060      | <b>&gt; 1 månad &lt;= 3 månader</b><br>Förfalldag senare än 1 månad och tidigare än eller lika med 3 månader.     |
| 070      | <b>&gt; 3 månader &lt;= 6 månader</b><br>Förfalldag senare än 3 månader och tidigare än eller lika med 6 månader. |
| 080      | <b>&gt; 6 månader &lt;= 1 år</b><br>Förfalldag senare än 6 månader och tidigare än eller lika med 1 år.           |
| 090      | <b>&gt; 1 år &lt;= 2 år</b><br>Förfalldag senare än 1 år och tidigare än eller lika med 2 år.                     |
| 100      | <b>&gt; 2 år &lt;= 3 år</b><br>Förfalldag senare än 2 år och tidigare än eller lika med 3 år.                     |
| 110      | <b>&gt; 3 år &lt;= 5 år</b><br>Förfalldag senare än 3 år och tidigare än eller lika med 5 år.                     |
| 120      | <b>&gt; 5 år &lt;= 10 år</b><br>Förfalldag senare än 5 år och tidigare än eller lika med 10 år.                   |
| 130      | <b>&gt; 10 år</b><br>Förfalldag senare än 10 år.                                                                  |

## 4. DEL C: POTENTIELLA INTECKNINGAR

## 4.1 Allmänna kommentarer

22. Denna mall ska instituten använda för att beräkna nivån på tillgångsinteckningen under en rad stressscenarier.
23. Med potentiella inteckningar avses de ytterligare tillgångar som kan behöva intecknas om de rapporterade instituten tvingas möta en negativ utveckling som utlösts av en extern händelse utanför det rapporterade institutets kontroll (exempelvis en nedgradering, minskning av det verkliga värdet av intecknade tillgångar eller en allmän förlust av förtroende). I sådana fall behöver det rapporterade institutet inteckna ytterligare tillgångar till följd av redan existerande transaktioner. Det ytterligare beloppet för intecknade tillgångar ska vara exklusive effekterna av institutets säkringstransaktioner mot de händelser som beskrivs under de ovannämnda stressscenarierna.
24. Mallen innehåller följande två scenarier för att rapportera potentiella inteckningar som beskrivs närmare i avsnitten 4.1.1. och 4.1.2. Den information som rapporteras ska vara institutets rimliga uppskattning baserad på den bästa tillgängliga informationen.

▼ M3

a) Minskning av det verkliga värdet av intecknade tillgångar med 30 %. Detta scenario täcker endast en förändring av det underliggande verkliga värdet av tillgångarna och inte någon annan förändring som kan påverka dess redovisade värde, exempelvis valutakursvinster eller valutakursförluster eller potentiell nedskrivning. Det rapporterade institutet kan då tvingas ställa mer säkerhet för att bevara värdet av säkerhetskonstanten.

b) En depreciering på 10 % av varje valuta där institutet har samlade skulder som uppgår till minst 5 % av institutets totala skulder.

25. Scenarierna ska rapporteras oberoende av varandra och betydande valutadeprecieringar ska också rapporteras oberoende av deprecieringar av andra betydande valutor. Instituterna ska således inte beakta korrelationer mellan scenarierna.

#### 4.1.1 Scenario A: Minskning med 30 % av intecknade tillgångar

26. Det ska antas att alla intecknade tillgångar minskar med 30 % i värde. För beräkningen av behovet av ytterligare säkerhet som uppkommer av en sådan minskning ska instituten ta hänsyn till befintliga nivåer av övertvärde i säkerhetsmassan så att endast en miniminivå av inteckningar bibehålls. För beräkningen av behovet av ytterligare säkerhet ska instituten också beakta avtalade krav i de berörda kontrakten och avtalen, inklusive utlösande tröskelvärden.

27. Endast kontrakt och avtal där det finns en lagstadgad skyldighet att tillhandahålla ytterligare säkerhet ska inbegripas. I detta ingår emissioner av säkerställda obligationer där det finns ett lagstadgat krav om att upprätthålla miniminivåer av övertvärde i säkerhetsmassan men inget krav på att bibehålla befintliga värderingsnivåer för den säkerställda obligationen.

#### 4.1.2 Scenario B: Depreciering på 10 % av betydande valutor

28. En valuta är en väsentlig valuta om det rapporterade institutet har samlade skulder i den valutan som uppgår till minst 5 % av institutets samlade skulder.

29. I beräkningen av en depreciering på 10 % ska hänsyn tas till förändringar både på tillgångs- och skuldsidan, dvs. instituten ska fokusera på obalanser mellan tillgångar och skulder. Exempel: Repo-transaktioner i USD som grundas på tillgångar i USD ger inte upphov till ytterligare in-teckning, medan en repotransaktion i USD som grundas på en tillgång i EUR ger upphov till ytterligare in-teckning.

30. Alla transaktioner som berör mer än en valuta ska omfattas av denna beräkning.

#### 4.2 Mall: AE-CONT. Potentiella in-teckningar

##### 4.2.1 Instruktioner för särskilda rader

31. Se instruktionerna för särskilda kolumner i AE-SOU i avsnitt 1.5.1. Innehållet i kolumnerna i den här mallen, AE-CONT, skiljer sig inte från AE-SOU-mallen.



▼ **M3**

## 4.2.2 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <p><b>Motsvarande skulder, ansvarsförbindelser eller utlånade värdepapper</b></p> <p>Samma instruktioner och uppgifter som för kolumn 010 i AE-SOU-mallen.</p> <p>Beloppet för motsvarande finansiella skulder, ansvarsförbindelser (erhållna låneåtaganden och erhållna finansiella garantier) och för utlånande andra värdepapper med icke-likvidsäkerhet, i den mån som dessa transaktioner medför tillgångsin-teckningar för institutet.</p> <p>Så som anges för varje rad i mallen ska finansiella skulder rapporteras till sitt redovisade värde, ansvarsförbindelser till sitt nominella värde och utlånade värdepapper till sitt verkliga värde.</p> |
| 020      | <p><b>A. Ytterligare belopp för in-tecknade tillgångar</b></p> <p>Ytterligare belopp för tillgångar som skulle bli in-tecknade på grund av lagstad-gade, tillsynsmässiga eller avtalsenliga krav som utlöses i händelse av scenario A.</p> <p>I enlighet med instruktionerna i del I av denna bilaga ska dessa belopp rappor-teras till sina redovisade värden om beloppet är relaterat till det rapporterade institutets tillgångar eller till sitt verkliga värde om de är relaterade till erhållna säkerheter. Belopp som överskrider institutets icke-in-tecknade tillgångar och sä-kerhet rapporteras till verkligt värde.</p>                          |
| 030      | <p><b>B. Ytterligare belopp för in-tecknade tillgångar. Väsentlig valuta 1</b></p> <p>Ytterligare belopp för tillgångar som skulle bli in-tecknade på grund av lagstad-gade, tillsynsmässiga eller avtalsenliga krav som utlöses i händelse av deprecie-ring av väsentlig valuta 1 i scenario B.</p> <p>Se regler för beloppstyper på rad 020.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 040      | <p><b>B. Ytterligare belopp för in-tecknade tillgångar. Väsentlig valuta 2</b></p> <p>Ytterligare belopp för tillgångar som skulle bli in-tecknade på grund av lagstad-gade, tillsynsmässiga eller avtalsenliga krav som utlöses i händelse av deprecie-ring av väsentlig valuta 2 i scenario B.</p> <p>Se regler för beloppstyper på rad 020.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## 5. DEL D: SÄKERSTÄLLDA OBLIGATIONER

## 5.1 Allmänna kommentarer

32. Informationen i denna mall rapporteras för alla säkerställda obliga-tioner som uppfyller kraven för överlåtbara värdepapper och som emitteras av det rapporterade institutet. Säkerställda obligationer som uppfyller kraven för överlåtbara värdepapper är de obligationer som avses i artikel 52.4 första stycket i direktiv 2009/65/EG. De är säkerställda obligationer som emitterats av det rapporterade institu-tet om det rapporterade institutet avseende den säkerställda obliga-tionen enligt lag omfattas av särskild offentlig tillsyn avsedd att skydda obligationsinnehavare och om det för den säkerställda obli-gationen enligt lag krävs att de belopp som härrör från emissionen av dessa obligationer ska investeras i tillgångar som, under obligatio-nens hela giltighetstid, kan täcka de med obligationerna förenade fordringarna och som i händelse av emittentens fallissemang med prioritet ska användas för återbetalning av kapital och upplupen ränta.

▼ **M3**

33. Säkerställda obligationer som emitteras av eller för det rapporterande institutet som inte uppfyller kraven för överlåtbara värdepapper ska inte rapporteras i AE-CB-mallarna.
34. Rapporteringen ska baseras på den lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer, dvs. de rättsliga bestämmelser som är tillämpliga på programmet för säkerställda obligationer.

## 5.2 Mall: AE-CB. Emission av säkerställda obligationer

## 5.2.1 Instruktioner för z-axeln

| z-axel | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Identifierare för säkerhetsmassan (öppen)</b></p> <p>Identifieraren för säkerhetsmassan består av namnet eller en entydig förkortning för den enhet som emitterar säkerhetsmassan och beteckningen på den säkerhetsmassa som enskilt är föremål för de berörda skyddsåtgärderna för säkerställda obligationer.</p> |

## 5.2.2 Instruktioner för särskilda rader

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010   | <p><b>Nominellt värde</b></p> <p>Det nominella värdet är summan av krav på betalning av huvudbeloppet, som fastställts i enlighet med reglerna i respektive lagstadgade ordning för säkerställda obligationer som är tillämplig för att fastställa tillräcklig täckning.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 020   | <p><b>Nuvärde (swapp)/Marknadsvärde</b></p> <p>Nuvärdet (swapp) är summan av krav på betalning av huvudbeloppet och räntan, diskonterat på grundval av en valutaspecifik riskfri avkastningskurva, som fastställts i enlighet med reglerna i den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer som är tillämpliga för fastställandet av tillräcklig täckning.</p> <p>För kolumnerna 080 och 210 som avser derivatpositioner i säkerhetsmassan ska beloppet för deras marknadsvärde rapporteras.</p> |
| 030   | <p><b>Tillgångsspecifikt värde</b></p> <p>Det tillgångsspecifika värdet är det ekonomiska värdet av tillgångarna i säkerhetsmassan, som kan beskrivas av ett verkligt värde i enlighet med IFRS 13, ett marknadsvärde som konstaterats av genomförda transaktioner på likvida marknader, eller ett nuvärde som diskonterar framtida kassaflöden för en tillgång på grundval av en tillgångsspecifik räntekurva.</p>                                                                                               |
| 040   | <p><b>Redovisat värde</b></p> <p>Det redovisade värdet av en säkerställd obligationsskuld eller en tillgång i säkerhetsmassan är det redovisade värdet för emittenten av den säkerställda obligationen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## 5.2.3 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <p><b>Överensstämmelse med art. 129 CRR? [JA/NEJ]</b></p> <p>Institutet ska ange om säkerhetsmassan uppfyller kraven i artikel 129 i CRR för att vara kvalificerad för den förmånsbehandling som beskrivs i artikel 129.4 och 129.5 i den förordningen.</p> |

## ▼ M3

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 012      | <p><b>Om JA, ange den primära tillgångsklassen för säkerhetsmassan.</b></p> <p>Om säkerhetsmassan är kvalificerad för den förmånsbehandling som beskrivs i artikel 129.4 och 129.5 i CRR (svar JA i kolumn 011), ska den primära tillgångsklassen för säkerhetsmassan anges i denna cell. Klassificeringen i artikel 129.1 i den förordningen ska användas för detta ändamål, och koderna ”a”, ”b”, ”c”, ”d”, ”e”, ”f” och ”g” ska anges i enlighet därmed. Koderna ”h” används om den primära tillgångsklassen för säkerhetsmassan inte faller under någon av kategorierna ovan.</p>                                                                                                                                                                              |
| 020–140  | <p><b>Säkerställda obligationsskulder</b></p> <p>Säkerställda obligationsskulder är skulder som den emitterande enheten ådragit sig genom att emittera säkerställda obligationer och omfattar alla positioner som definieras av respektive lagstadgade ordning för säkerställda obligationer som är föremål för de berörda skyddsåtgärderna för säkerställda obligationer (detta kan t.ex. vara värdepapper i omlopp samt motpartspositionen för emittenten av den säkerställda obligationen i derivatpositioner med ett i emittentens perspektiv negativt marknadsvärde hänfört till säkerhetsmassan och behandlat som skulder liknande säkerställda obligationsskulder i enlighet med den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer).</p>      |
| 020      | <p><b>Rapporteringsdag</b></p> <p>Beloppen för säkerställda obligationsskulder, exklusive derivatpositioner i säkerhetsmassan, i enlighet med olika framtida datumintervall.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 030      | <p><b>+ 6 månader</b></p> <p>Dagen ”+ 6 månader” är en tidpunkt som infaller sex månader efter referensdagen för rapporteringen. Belopp ska tillhandahållas med antagandet om oförändrade säkerställda obligationsskulder jämfört med referensdagen för rapporteringen förutom avskrivning. Om det inte finns en fast betalningsplan ska den förväntade löptiden användas på ett konsekvent sätt för utestående belopp vid framtida tidpunkter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 040–070  | <p><b>+ 12 månader – + 10 år</b></p> <p>Anges precis som för ”+ 6 månader” (kolumn 030) för respektive tidpunkt i förhållande till referensdagen för rapporteringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 080      | <p><b>Derivatpositioner med negativt nettomarknadsvärde i säkerhetsmassan</b></p> <p>Det negativa nettomarknadsvärdet för derivatpositioner i säkerhetsmassan som för emittenten av den säkerställda obligationen har ett negativt nettomarknadsvärde. Derivatpositioner i säkerhetsmassan är sådana nettoderivatpositioner som i enlighet med den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer har inbegripits i säkerhetsmassan och är föremål för respektive skyddsåtgärder för säkerställda obligationer genom att sådana derivatpositioner med ett negativt marknadsvärde kräver täckning av godtagbara tillgångar i säkerhetsmassan.</p> <p>Det negativa nettomarknadsvärdet ska rapporteras enbart för referensdagen för rapporteringen.</p> |
| 090–140  | <p><b>Extern kreditvärdering av säkerställd obligation</b></p> <p>Information ska tillhandahållas om externa kreditvärderingar av respektive säkerställd obligation om sådana finns på rapporteringsdagen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 090      | <p><b>Kreditvärderingsinstitut 1</b></p> <p>Om det finns minst ett kreditvärderingsinstitut på rapporteringsdagen ska namnet på dessa kreditvärderingsinstitut anges här. Om det finns kreditvärderingar från fler än tre kreditvärderingsinstitut på rapporteringsdagen ska de tre kreditvärderingsinstitut för vilka information lämnas väljas utifrån deras respektive marknadsutbredning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## ▼ M3

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100      | <p><b>Kreditvärdering 1</b></p> <p>Den kreditvärdering som utfärdats av det kreditvärderingsinstitut som rapporteras i kolumn 090 för den säkerställda obligationen per referensdagen för rapporteringen. Om det finns lång- och kortsiktiga kreditvärderingar från samma kreditvärderingsinstitut, ska den långsiktiga kreditvärderingen rapporteras. Den rapporterade kreditvärderingen ska inbegripa eventuella modifieringar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 110, 130 | <p><b>Kreditvärderingsinstitut 2 och kreditvärderingsinstitut 3</b></p> <p>Ytterligare kreditvärderingsinstitut som utfärdat kreditvärderingar av den säkerställda obligationen per referensdagen för rapporteringen ska anges på samma sätt som för kreditvärderingsinstitut 1 (kolumn 090).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 120, 140 | <p><b>Kreditvärdering 2 och kreditvärdering 3</b></p> <p>Ytterligare kreditvärderingar av den säkerställda obligationen som utfärdats av kreditvärderingsinstitut 2 och 3 per referensdagen för rapporteringen ska anges på samma sätt som för kreditvärdering 1 (kolumn 100).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 150–250  | <p><b>Säkerhetsmassa</b></p> <p>Säkerhetsmassan består av alla positioner, inklusive derivatpositioner för emittenten av den säkerställda obligationen, med ett positivt nettomarknadsvärde som är föremål för respektive skyddsåtgärder för säkerställda obligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 150      | <p><b>Rapporteringsdag</b></p> <p>Beloppen för tillgångar i säkerhetsmassan, exklusive derivatpositioner i säkerhetsmassan. Detta belopp innefattar minimikrav på övervärde i säkerhetsmassan plus eventuellt ytterligare övervärde i säkerhetsmassan utöver minimikravet, i den mån respektive säkerställd obligation är föremål för skyddsåtgärder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 160      | <p><b>+ 6 månader</b></p> <p>Rapporteringsdagen ”+ 6 månader” är en tidpunkt som infaller sex månader efter referensdagen för rapporteringen. Belopp ska tillhandahållas med antagandet om oförändrad säkerhetsmassa jämfört med referensdagen för rapporteringen förutom avskrivning. Om det inte finns en fast betalningsplan ska den förväntade löptiden användas på ett konsekvent sätt för utestående belopp vid framtida tidpunkter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 170–200  | <p><b>+ 12 månader – + 10 år</b></p> <p>Anges precis som för ”+ 6 månader” (kolumn 160) för respektive tidpunkt i förhållande till referensdagen för rapporteringen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 210      | <p><b>Derivatpositioner i säkerhetsmassan med negativt nettomarknadsvärde</b></p> <p>Det positiva nettomarknadsvärdet för derivatpositioner i säkerhetsmassan som för emittenten av den säkerställda obligationen har ett positivt nettomarknadsvärde. Derivatpositioner i säkerhetsmassan är sådana nettoderivatpositioner som i enlighet med den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer har inbegripits i säkerhetsmassan och är föremål för respektive skyddsåtgärder för säkerställda obligationer genom att sådana derivatpositioner med ett positivt marknadsvärde inte ingår i konkursboet för emittenten av den säkerställda obligationen.</p> <p>Det positiva nettomarknadsvärdet ska rapporteras enbart för referensdagen för rapporteringen.</p> |
| 220–250  | <p><b>Säkerhetsmassa utöver minimitäckningskraven</b></p> <p>Belopp i säkerhetsmassan, inklusive derivatpositioner med positivt nettomarknadsvärde, utöver kraven på minimitäckning (övervärde i säkerhetsmassan).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## ▼ M3

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 220      | <b>i enlighet med berörd lagstadgad ordning för säkerställda obligationer</b><br>Belopp för övervärde i säkerhetsmassan i förhållande till den minimitäckning som krävs i den berörda lagstadgade ordningen för säkerställda obligationer.                                                                                                                                                                                                                                            |
| 230–250  | <b>i enlighet med kreditvärderingsinstitutens metod för att bibehålla aktuell kreditvärdering av den säkerställda obligationen</b><br>Belopp för övervärde i säkerhetsmassan jämfört med den nivå som i enlighet med den information om respektive kreditvärderingsinstituts metod som är tillgänglig för emittenten av den säkerställda obligationen minst skulle krävas för att upprätthålla den befintliga kreditvärderingen som utfärdats av respektive kreditvärderingsinstitut. |
| 230      | <b>Kreditvärderingsinstitut 1</b><br>Belopp för övervärde i säkerhetsmassan jämfört med den nivå som i enlighet med den information om den metod som tillämpas av kreditvärderingsinstitut 1 (kolumn 090) som är tillgänglig för emittenten av den säkerställda obligationen minst skulle krävas för att upprätthålla kreditvärdering 1 (kolumn 100).                                                                                                                                 |
| 240–250  | <b>Kreditvärderingsinstitut 2 och kreditvärderingsinstitut 3</b><br>Instruktionerna för kreditvärderingsinstitut 1 (kolumn 230) är även tillämpliga för kreditvärderingsinstitut 2 (kolumn 110) och kreditvärderingsinstitut 3 (kolumn 130).                                                                                                                                                                                                                                          |

## 6. DEL E: DETALJERADE UPPGIFTER

## 6.1 Allmänna kommentarer

35. Del E har samma struktur som i in-teckningsöversiktssmallen i del A i bilaga I, med olika mallar för det rapporterande institutets in-teckning av tillgångar och för erhållen säkerhet: AE-ADV1 respektive AE-ADV2. Motsvarande skulder är således skulder som säkras av in-tecknade tillgångar och det behöver inte finnas någon en-till-en-re-lation.

6.2 Mall: AE-ADV1. Detaljerad mall för det rapporterande institutets till-gångar

## 6.2.1 Instruktioner för särskilda rader

| Rader   | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010–020 | <b>Centralbanksfinansiering (av alla slag, inklusive bland annat repor)</b><br>Alla slags skulder för det rapporterande institutet där motparten för transaktionen är en centralbank.<br><br>Tillgångar som har förpositionerats hos centralbanker ska inte behandlas som in-tecknade tillgångar, annat än om centralbanken inte tillåter uttag av placerade tillgångar utan förhandsgodkännande. I fråga om finansiella garantier fördelas den del som inte tagits i anspråk, dvs. utöver det minimibelopp som centralbanken kräver, proportionellt mellan de tillgångar som placerats i centralbanken. |
| 030–040 | <b>Börshandlade derivat</b><br>Redovisat värde av det rapporterande institutets värdepapperiserade derivat som är finansiella skulder, i den mån dessa derivat är noterade och handlas med på en godkänd handelsbörs och de medför tillgångsin-teckning för institutet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## ▼ M3

| Rader   | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 050–060 | <p><b>OTC-derivat</b></p> <p>Det redovisade värdet av det rapporterande institutets värdepapperiserade derivat som är finansiella skulder, i den mån derivaten är OTC-baserade och medför tillgångsinteckning för institutet. (Samma instruktion som i rad 030 i AE-SOU-mallen.)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 070–080 | <p><b>Repoavtal</b></p> <p>Det redovisade värdet av det rapporterande institutets återköpsavtal där motparten för transaktionen inte är en centralbank, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsinteckning för institutet. För återköpsavtal med tre parter ska samma behandling tillämpas som för återköpsavtalen, i den mån dessa transaktioner medför tillgångsinteckning för det rapporterande institutet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 090–100 | <p><b>Annan värdepapperiserad inlåning än återköpsavtal</b></p> <p>Det redovisade värdet av annan inlåning för det rapporterande institutet än återköpsavtal där motparten för transaktionen inte är en centralbank, i den mån dessa inlåningar medför tillgångsinteckning för institutet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 110–120 | <p><b>Emitterade säkerställda obligationsvärdepapper</b></p> <p>Se instruktionerna på rad 100 i AE-SOU-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 130–140 | <p><b>Emitterade värdepapperiseringar</b></p> <p>Se instruktionerna på rad 110 i AE-SOU-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 150–160 | <p><b>Andra emitterade räntebärande värdepapper än säkerställda obligationer och värdepapper med bakomliggande säkerhet</b></p> <p>Det redovisade värdet av andra räntebärande värdepapper som emitterats av det rapporterande institutet, i den mån dessa värdepapper medför tillgångsinteckning för institutet.</p> <p>Om det rapporterande institutet har innehållit vissa av de emitterade räntebärande värdepapperen, antingen från emissionsdagen eller därefter till följd av återköp, ska dessa innehållna värdepapper inte tas med i denna post. Den säkerhet som tilldelas till dem ska inte heller klassificeras som icke-intecknad vid tillämpning av denna mall.</p>                                                                              |
| 170–180 | <p><b>Andra inteckningskällor</b></p> <p>Se instruktionerna på rad 120 i AE-SOU-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 190     | <p><b>Summa intecknade tillgångar</b></p> <p>Det redovisade beloppet för de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som är intecknade för varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 200     | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som är intecknade och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till, för varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen. Rapportert institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanks-repor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanks-repor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p> |
| 210     | <p><b>Summa icke-intecknade tillgångar</b></p> <p>Det redovisade beloppet för de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som inte är intecknade för varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen. Med redovisat värde avses det värde som redovisas på tillgångssidan i balansräkningen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ▼ M3

| Rader | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 220   | <p><b>varav godtagbara för centralbanker</b></p> <p>Det redovisade värdet av de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet som inte är intecknade och som är godtagbara för transaktioner med de centralbanker som det rapporterande institutet har tillgång till, för varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen. Rapportera institut som inte kan faktiskt fastställa godtagbarheten hos centralbanker för en post, exempelvis i jurisdiktioner som inte har en tydlig definition av tillgångar som är godtagbara för centralbanksrepor eller som inte har tillgång till en kontinuerlig marknad för centralbanksrepor, kan avstå från att rapportera det berörda beloppet för den posten, dvs.lämna rapporteringsfältet tomt.</p> |
| 230   | <p><b>Intecknade + Icke-intecknade tillgångar</b></p> <p>Det redovisade beloppet för de tillgångar som innehas av det rapporterande institutet för varje typ av tillgång som anges på raderna i AE-ADV1-mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 6.2.2 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                     |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <p><b>Beviljade kreditlimiter</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 020 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                                           |
| 020      | <p><b>Egetkapitalinstrument</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 030 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                                             |
| 030      | <p><b>Totalt</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 040 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                                                            |
| 040      | <p><b>Varav: säkerställda obligationer</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 050 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                                  |
| 050      | <p><b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Säkerställda obligationer enligt beskrivningen i instruktionerna för rad 050 i AE-ASS-mallen som är emitterade av någon annan enhet i konsolideringen under tillsyn.</p> |
| 060      | <p><b>Varav: värdepapperiseringar</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 060 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                                       |
| 070      | <p><b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b></p> <p>Värdepapperiseringar enligt beskrivningen i instruktionerna för rad 060 i AE-ASS-mallen som är emitterade av någon annan enhet i konsolideringen under tillsyn.</p>      |
| 080      | <p><b>Varav: emitterade av nationell offentlig sektor</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 070 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                   |
| 090      | <p><b>Varav: emitterade av finansiella företag</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 080 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                          |
| 100      | <p><b>Varav: emitterade av icke-finansiella företag</b></p> <p>Se instruktionerna för rad 090 i AE-ASS-mallen.</p>                                                                                                                     |
| 110      | <p><b>Centralbanker och nationella regeringar</b></p> <p>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till centralbanker eller nationella regeringar.</p>                                                                         |
| 120      | <p><b>Finansiella företag</b></p> <p>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till finansiella företag.</p>                                                                                                                   |

▼ **M3**

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                     |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130      | <b>Icke-finansiella företag</b><br>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till icke-finansiella företag.                    |
| 140      | <b>Varav: hypotekslån</b><br>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter med hypotek som säkerhet till icke-finansiella företag. |
| 150      | <b>Hushåll</b><br>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till hushåll.                                                      |
| 160      | <b>Varav: hypotekslån</b><br>Andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter med hypotek som säkerhet till hushåll.                  |
| 170      | <b>Övriga tillgångar</b><br>Se instruktionen för rad 120 i AE-ASS-mallen.                                                              |
| 180      | <b>Totalt</b><br>Se instruktionen för rad 010 i AE-ASS-mallen.                                                                         |

6.3 Mall: AE-ADV2. Detaljerad mall för säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet

6.3.1 Instruktioner för särskilda rader

36. Se punkt 6.2.1 eftersom instruktionerna är desamma för båda mallarna.

6.3.2 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                            |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010      | <b>Beviljade kreditlimiter</b><br>Se instruktionerna för rad 140 i AE-COL-mallen.                                                                                                                                             |
| 020      | <b>Egetkapitalinstrument</b><br>Se instruktionerna för rad 150 i AE-COL-mallen.                                                                                                                                               |
| 030      | <b>Totalt</b><br>Se instruktionerna för rad 160 i AE-COL-mallen.                                                                                                                                                              |
| 040      | <b>Varav: säkerställda obligationer</b><br>Se instruktionerna på rad 170 i AE-COL-mallen.                                                                                                                                     |
| 050      | <b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet som är säkerställda obligationer som emitterats av en annan enhet inom institutets konsolidering under tillsyn. |
| 060      | <b>Varav: värdepapperiseringar</b><br>Se instruktionerna för rad 180 i AE-COL-mallen.                                                                                                                                         |
| 070      | <b>Varav: emitterade av andra enheter i gruppen</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet som är värdepapperiseringar som emitterats av en annan enhet inom institutets konsolidering under tillsyn.      |
| 080      | <b>Varav: emitterade av nationell offentlig sektor</b><br>Se instruktionerna för rad 190 i AE-COL-mallen.                                                                                                                     |
| 090      | <b>Varav: emitterade av finansiella företag</b><br>Se instruktionerna för rad 200 i AE-COL-mallen.                                                                                                                            |



▼ **M3**

| Kolumner | Hänvisningar till lagstiftningen och instruktioner                                                                                                                                                                                    |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100      | <b>Varav: emitterade av icke-finansiella företag</b><br>Se instruktionerna för rad 210 i AE-COL-mallen.                                                                                                                               |
| 110      | <b>Centralbanker och nationell offentlig sektor.</b><br>Säkerheter som erhållits av det rapporterande institutet som består av andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till centralbanker eller nationell offentlig sektor. |
| 120      | <b>Finansiella företag</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till finansiella företag.                                                    |
| 130      | <b>Icke-finansiella företag</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till icke-finansiella företag.                                          |
| 140      | <b>Varav: hypotekslån</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra lån och förskott med hypotek som säkerhet än beviljade kreditlimiter till icke-finansiella företag.                       |
| 150      | <b>Hushåll</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra lån och förskott än beviljade kreditlimiter till hushåll.                                                                            |
| 160      | <b>Varav: hypotekslån</b><br>Säkerhet som erhållits av det rapporterande institutet och som består av andra lån och förskott med hypotek som säkerhet än beviljade kreditlimiter till hushåll.                                        |
| 170      | <b>Övriga tillgångar</b><br>Se instruktionerna för rad 230 i AE-COL-mallen.                                                                                                                                                           |
| 180      | <b>Andra emitterade värdepapper än egna säkerställda obligationer eller värdepapper med bakomliggande säkerhet</b><br>Se instruktionerna för rad 240 i AE-COL-mallen.                                                                 |
| 190      | <b>Totalt</b><br>Se instruktionerna för raderna 130 och 140 i AE-COL-mallen.                                                                                                                                                          |

## BILAGA XVIII

| LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMALLAR         |         |                                             |
|---------------------------------------|---------|---------------------------------------------|
| Mallnummer                            | Mallkod | Mallens/mallgruppens namn                   |
| <b>YTTERLIGARE ÖVERVAKNINGSMALLAR</b> |         |                                             |
| 67                                    | C 67.00 | KONCENTRATION AV FINANSIERING PER MOTPART   |
| 68                                    | C 68.00 | KONCENTRATION AV FINANSIERING PER PRODUKTYP |
| 69                                    | C 69.00 | PRISER FÖR OLIKA FINANSIERINGSTIDER         |
| 70                                    | C 70.00 | FÖRLÄNGNING AV FINANSIERING                 |

## ▼M9

## C 67.00 – KONCENTRATION AV FINANSIERING PER MOTPART

Totala och väsentliga valutor

| Koncentration av finansiering per motpart |                                                                                                 |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Rad                                       | ID                                                                                              | Motpartens namn<br>010 | LEI-kod<br>020 | Motpartssektor<br>030 | Motpartens hemvist<br>040 | Produkttyp<br>050 | Erhållet belopp<br>060 | Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid<br>070 | Viktad genomsnittlig återstående löptid<br>080 |
| 010                                       | <b>1. DE TIO FRÄMSTA MOTPARTERNA SOM VAR OCH EN SVARAR FÖR MINST 1 % AV DE TOTALA SKULDERNA</b> |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 020                                       | 1,01                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 030                                       | 1,02                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 040                                       | 1,03                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 050                                       | 1,04                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 060                                       | 1,05                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 070                                       | 1,06                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 080                                       | 1,07                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 090                                       | 1,08                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 100                                       | 1,09                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 110                                       | 1,10                                                                                            |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |
| 120                                       | <b>2. ALLA ÖVRIGA SKULDER</b>                                                                   |                        |                |                       |                           |                   |                        |                                                |                                                |

## C 68.00 – KONCENTRATION AV FINANSIERING PER PRODUKTTYP

Totala och väsentliga valutor

| Koncentration av finansiering per produkttyp |    |             |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
|----------------------------------------------|----|-------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Rad                                          | ID | Produktnamn | Totalt erhållet belopp | Belopp som omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland | Belopp som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland | Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid | Viktad genomsnittlig återstående löptid |
|                                              |    |             | 010                    | 020                                                                                                                                           | 030                                                                                                                                                | 040                                     | 050                                     |

## PRODUKTER SOM SVARAR FÖR MINST 1 % AV DE TOTALA SKULDERNA

|     |       |                                                                                   |  |  |  |  |  |
|-----|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|
| 010 | 1     | FINANSIERING GENOM INLÅNING FRÅN ALLMÄNHETEN                                      |  |  |  |  |  |
| 020 | 1,1   | varav avistainlåning                                                              |  |  |  |  |  |
| 031 | 1,2   | varav tidsbunden inlåning som inte kan tas ut inom de närmast följande 30 dagarna |  |  |  |  |  |
| 041 | 1,3   | varav tidsbunden inlåning som kan tas ut inom de närmast följande 30 dagarna      |  |  |  |  |  |
| 070 | 1,4   | Sparkonton                                                                        |  |  |  |  |  |
| 080 | 1.4.1 | där uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg                                 |  |  |  |  |  |
| 090 | 1.4.2 | där uttag måste meddelas mindre än 30 dagar i förväg                              |  |  |  |  |  |

## ▼ M9

| Koncentration av finansiering per produkttyp |       |                                                              |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
|----------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Rad                                          | ID    | Produktnamn                                                  | Totalt erhållet belopp | Belopp som omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland | Belopp som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland | Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid | Viktad genomsnittlig återstående löptid |
|                                              |       |                                                              | 010                    | 020                                                                                                                                           | 030                                                                                                                                                | 040                                     | 050                                     |
| 100                                          | 2     | <b>KAPITALMARKNADSFINANSIERING</b>                           |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 110                                          | 2,1   | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet                    |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 120                                          | 2.1.1 | varav lån och inlåning från finansiella kunder               |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 130                                          | 2.1.2 | varav lån och inlåning från andra än finansiella kunder      |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 140                                          | 2.1.3 | varav lån och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 150                                          | 2,2   | Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet                     |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 160                                          | 2.2.1 | varav transaktioner för värdepappersfinansiering             |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 170                                          | 2.2.2 | varav emission av säkerställda obligationer                  |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 180                                          | 2.2.3 | varav emission av tillgångssäkrade värdepapper               |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |
| 190                                          | 2.2.4 | varav lån och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp |                        |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                    |                                         |                                         |

## ▼ M9

## C 69.00 – PRISER FÖR OLIKA FINANSIERINGSTIDER

Totala och väsentliga valutor

| Priser för olika finansieringstider |     |                                                                            |        |       |          |       |          |       |             |       |
|-------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------|--------|-------|----------|-------|----------|-------|-------------|-------|
| Rad                                 | ID  | Post                                                                       | En dag |       | En vecka |       | En månad |       | Tre månader |       |
|                                     |     |                                                                            | Spread | Volym | Spread   | Volym | Spread   | Volym | Spread      | Volym |
|                                     |     |                                                                            | 010    | 020   | 030      | 040   | 050      | 060   | 070         | 080   |
| 010                                 | 1   | <b>Total finansiering</b>                                                  |        |       |          |       |          |       |             |       |
| 020                                 | 1,1 | varav: inlåning från allmänheten                                           |        |       |          |       |          |       |             |       |
| 030                                 | 1,2 | varav: Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet                           |        |       |          |       |          |       |             |       |
| 040                                 | 1,3 | varav: finansiering mot säkerhet                                           |        |       |          |       |          |       |             |       |
| 050                                 | 1,4 | varav: icke efterställda värdepapper utan säkerhet                         |        |       |          |       |          |       |             |       |
| 060                                 | 1,5 | varav: säkerställda obligationer                                           |        |       |          |       |          |       |             |       |
| 070                                 | 1,6 | varav: tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat |        |       |          |       |          |       |             |       |

## ▼ M9

|     |     |                                                                            | Priser för olika finansieringstider |       |        |       |        |       |        |       |        |       |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|
|     |     |                                                                            | Sex månader                         |       | Ett år |       | Två år |       | Fem år |       | Tio år |       |
|     |     |                                                                            | Spread                              | Volym | Spread | Volym | Spread | Volym | Spread | Volym | Spread | Volym |
| Rad | ID  | Post                                                                       | 090                                 | 100   | 110    | 120   | 130    | 140   | 150    | 160   | 170    | 180   |
| 010 | 1   | <b>Total finansiering</b>                                                  |                                     |       |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 020 | 1,1 | varav: inlåning från allmänheten                                           |                                     |       |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 030 | 1,2 | varav: Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet                           |                                     |       |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 040 | 1,3 | varav: finansiering mot säkerhet                                           |                                     |       |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 050 | 1,4 | varav: icke efterställda värdepapper utan säkerhet                         |                                     |       |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 060 | 1,5 | varav: säkerställda obligationer                                           |                                     |       |        |       |        |       |        |       |        |       |
| 070 | 1,6 | varav: tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat |                                     |       |        |       |        |       |        |       |        |       |

## C 70.00 – FÖRLÄNGNING AV FINANSIERING

Totala och väsentliga valutor

|     |       |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|-----|-------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |       |     |                                           | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
|     |       |     |                                           | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
| Rad | ID    | Dag | Post                                      | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 010 | 1,1   | 1   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 020 | 1.1.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 030 | 1.1.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 040 | 1.1.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 050 | 1,2   | 2   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 060 | 1.2.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 070 | 1.2.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 080 | 1.2.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 090 | 1,3   | 3   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 100 | 1.3.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 110 | 1.3.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 120 | 1.3.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 130 | 1,4   | 4   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 140 | 1.4.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 150 | 1.4.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 160 | 1.4.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |



## ▼ M9

|     |       |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|-----|-------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
| Rad | ID    | Dag | Post                                      | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
|     |       |     |                                           | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
|     |       |     |                                           | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 170 | 1,5   | 5   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 180 | 1.5.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 190 | 1.5.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 200 | 1.5.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 210 | 1,6   | 6   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 220 | 1.6.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 230 | 1.6.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 240 | 1.6.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 250 | 1,7   | 7   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 260 | 1.7.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 270 | 1.7.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 280 | 1.7.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 290 | 1,8   | 8   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 300 | 1.8.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 310 | 1.8.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 320 | 1.8.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |

## ▼ M9

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |        |     |                                           | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
|     |        |     |                                           | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 330 | 1,9    | 9   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 340 | 1.9.1  |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 350 | 1.9.2  |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 360 | 1.9.3  |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 370 | 1,10   | 10  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 380 | 1.10.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 390 | 1.10.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 400 | 1.10.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 410 | 1,11   | 11  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 420 | 1.11.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 430 | 1.11.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 440 | 1.11.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 450 | 1,12   | 12  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 460 | 1.12.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 470 | 1.12.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 480 | 1.12.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |

## ▼ M9

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
|     |        |     |                                           | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
|     |        |     |                                           | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 490 | 1,13   | 13  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 500 | 1.13.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 510 | 1.13.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 520 | 1.13.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 530 | 1,14   | 14  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 540 | 1.14.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 550 | 1.14.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 560 | 1.14.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 570 | 1,15   | 15  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 580 | 1.15.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 590 | 1.15.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 600 | 1.15.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 610 | 1,16   | 16  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 620 | 1.16.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 630 | 1.16.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 640 | 1.16.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |

## ▼ M9

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |        |     |                                           | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
|     |        |     |                                           | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 650 | 1,17   | 17  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 660 | 1.17.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 670 | 1.17.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 680 | 1.17.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 690 | 1,18   | 18  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 700 | 1.18.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 710 | 1.18.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 720 | 1.18.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 730 | 1,19   | 19  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 740 | 1.19.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 750 | 1.19.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 760 | 1.19.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 770 | 1,20   | 20  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 780 | 1.20.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 790 | 1.20.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 800 | 1.20.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |

## ▼ M9

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
|     |        |     |                                           | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
|     |        |     |                                           | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 810 | 1,21   | 21  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 820 | 1.21.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 830 | 1.21.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 840 | 1.21.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 850 | 1,22   | 22  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 860 | 1.22.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 870 | 1.22.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 880 | 1.22.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 890 | 1,23   | 23  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 900 | 1.23.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 910 | 1.23.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 920 | 1.23.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 930 | 1,24   | 24  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 940 | 1.24.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 950 | 1.24.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 960 | 1.24.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |

## ▼ M9

|      |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|------|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
| Rad  | ID     | Dag | Post                                      | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
|      |        |     |                                           | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
|      |        |     |                                           | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 970  | 1,25   | 25  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 980  | 1.25.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 990  | 1.25.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1000 | 1.25.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1010 | 1,26   | 26  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1020 | 1.26.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1030 | 1.26.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1040 | 1.26.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1050 | 1,27   | 27  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1060 | 1.27.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1070 | 1.27.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1080 | 1.27.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1090 | 1,28   | 28  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1100 | 1.28.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1110 | 1.28.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1120 | 1.28.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |

## ▼ M9

|      |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
|------|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|
|      |        |     |                                           | En dag                      |             |           |       | > 1 dag ≤ 7 dagar      |             |           |       | > 7 dagar ≤ 14 dagar   |             |           |       |
| Rad  | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |
|      |        |     |                                           | 010                         | 020         | 030       | 040   | 050                    | 060         | 070       | 080   | 090                    | 100         | 110       | 120   |
| 1130 | 1,29   | 29  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1140 | 1.29.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1150 | 1.29.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1160 | 1.29.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1170 | 1,30   | 30  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1180 | 1.30.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1190 | 1.30.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1200 | 1.30.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1210 | 1,31   | 31  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1220 | 1.31.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1230 | 1.31.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |
| 1240 | 1.31.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                        |             |           |       |

|     |       |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|-----|-------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |       |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad | ID    | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
|     |       |     |                                           | 130                         | 140         | 150       | 160   | 170                    | 180         | 190       | 200   | 210                     | 220         | 230       | 240   |
| 010 | 1,1   | 1   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 020 | 1.1.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 030 | 1.1.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 040 | 1.1.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 050 | 1,2   | 2   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 060 | 1.2.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 070 | 1.2.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 080 | 1.2.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 090 | 1,3   | 3   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 100 | 1.3.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 110 | 1.3.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 120 | 1.3.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 130 | 1,4   | 4   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 140 | 1.4.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 150 | 1.4.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 160 | 1.4.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |



## ▼ M9

|     |       |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|-----|-------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |       |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad | ID    | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
|     |       |     |                                           | 130                         | 140         | 150       | 160   | 170                    | 180         | 190       | 200   | 210                     | 220         | 230       | 240   |
| 170 | 1,5   | 5   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 180 | 1.5.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 190 | 1.5.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 200 | 1.5.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 210 | 1,6   | 6   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 220 | 1.6.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 230 | 1.6.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 240 | 1.6.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 250 | 1,7   | 7   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 260 | 1.7.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 270 | 1.7.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 280 | 1.7.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 290 | 1,8   | 8   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 300 | 1.8.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 310 | 1.8.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 320 | 1.8.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |        |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
| 330 | 1,9    | 9   | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 340 | 1.9.1  |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 350 | 1.9.2  |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 360 | 1.9.3  |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 370 | 1,10   | 10  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 380 | 1.10.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 390 | 1.10.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 400 | 1.10.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 410 | 1,11   | 11  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 420 | 1.11.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 430 | 1.11.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 440 | 1.11.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 450 | 1,12   | 12  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 460 | 1.12.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 470 | 1.12.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 480 | 1.12.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |        |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
| 490 | 1,13   | 13  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 500 | 1.13.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 510 | 1.13.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 520 | 1.13.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 530 | 1,14   | 14  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 540 | 1.14.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 550 | 1.14.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 560 | 1.14.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 570 | 1,15   | 15  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 580 | 1.15.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 590 | 1.15.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 600 | 1.15.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 610 | 1,16   | 16  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 620 | 1.16.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 630 | 1.16.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 640 | 1.16.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |

## ▼ M9

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |        |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
| 650 | 1,17   | 17  | Total finansiering                        | 130                         | 140         | 150       | 160   | 170                    | 180         | 190       | 200   | 210                     | 220         | 230       | 240   |
| 660 | 1.17.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 670 | 1.17.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 680 | 1.17.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 690 | 1,18   | 18  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 700 | 1.18.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 710 | 1.18.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 720 | 1.18.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 730 | 1,19   | 19  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 740 | 1.19.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 750 | 1.19.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 760 | 1.19.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 770 | 1,20   | 20  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 780 | 1.20.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 790 | 1.20.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 800 | 1.20.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |

|     |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|-----|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|     |        |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
| 810 | 1,21   | 21  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 820 | 1.21.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 830 | 1.21.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 840 | 1.21.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 850 | 1,22   | 22  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 860 | 1.22.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 870 | 1.22.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 880 | 1.22.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 890 | 1,23   | 23  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 900 | 1.23.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 910 | 1.23.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 920 | 1.23.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 930 | 1,24   | 24  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 940 | 1.24.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 950 | 1.24.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 960 | 1.24.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |

## ▼ M9

|      |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|------|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|      |        |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad  | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
| 970  | 1,25   | 25  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 980  | 1.25.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 990  | 1.25.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1000 | 1.25.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1010 | 1,26   | 26  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1020 | 1.26.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1030 | 1.26.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1040 | 1.26.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1050 | 1,27   | 27  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1060 | 1.27.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1070 | 1.27.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1080 | 1.27.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1090 | 1,28   | 28  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1100 | 1.28.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1110 | 1.28.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1120 | 1.28.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |

## ▼ M9

|      |        |     |                                           | Förlängning av finansiering |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
|------|--------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------|-------|------------------------|-------------|-----------|-------|-------------------------|-------------|-----------|-------|
|      |        |     |                                           | > 14 dagar ≤ 1 månad        |             |           |       | > 1 månad ≤ 3 månader  |             |           |       | > 3 månader ≤ 6 månader |             |           |       |
| Rad  | ID     | Dag | Post                                      | Förfall till betalning      | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning | Förlängning | Nya medel | Netto | Förfall till betalning  | Förlängning | Nya medel | Netto |
| 1130 | 1,29   | 29  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1140 | 1.29.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1150 | 1.29.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1160 | 1.29.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1170 | 1,30   | 30  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1180 | 1.30.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1190 | 1.30.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1200 | 1.30.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1210 | 1,31   | 31  | Total finansiering                        |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1220 | 1.31.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1230 | 1.31.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |
| 1240 | 1.31.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                             |             |           |       |                        |             |           |       |                         |             |           |       |

## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |       |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|-------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID    | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |       |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |       |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 010                         | 1,1   | 1   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 020                         | 1.1.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 030                         | 1.1.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 040                         | 1.1.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 050                         | 1,2   | 2   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 060                         | 1.2.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 070                         | 1.2.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 080                         | 1.2.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 090                         | 1,3   | 3   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 100                         | 1.3.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 110                         | 1.3.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 120                         | 1.3.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 130                         | 1,4   | 4   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 140                         | 1.4.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 150                         | 1.4.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 160                         | 1.4.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |



## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |       |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|-------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID    | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |       |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |       |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 170                         | 1,5   | 5   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 180                         | 1.5.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 190                         | 1.5.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 200                         | 1.5.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 210                         | 1,6   | 6   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 220                         | 1.6.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 230                         | 1.6.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 240                         | 1.6.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 250                         | 1,7   | 7   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 260                         | 1.7.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 270                         | 1.7.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 280                         | 1.7.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 290                         | 1,8   | 8   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 300                         | 1.8.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 310                         | 1.8.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 320                         | 1.8.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |

## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |        |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|--------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID     | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |        |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |        |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 330                         | 1,9    | 9   | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 340                         | 1.9.1  |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 350                         | 1.9.2  |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 360                         | 1.9.3  |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 370                         | 1,10   | 10  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 380                         | 1.10.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 390                         | 1.10.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 400                         | 1.10.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 410                         | 1,11   | 11  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 420                         | 1.11.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 430                         | 1.11.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 440                         | 1.11.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 450                         | 1,12   | 12  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 460                         | 1.12.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 470                         | 1.12.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 480                         | 1.12.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |

## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |        |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|--------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID     | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |        |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |        |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 490                         | 1,13   | 13  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 500                         | 1.13.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 510                         | 1.13.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 520                         | 1.13.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 530                         | 1,14   | 14  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 540                         | 1.14.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 550                         | 1.14.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 560                         | 1.14.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 570                         | 1,15   | 15  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 580                         | 1.15.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 590                         | 1.15.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 600                         | 1.15.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 610                         | 1,16   | 16  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 620                         | 1.16.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 630                         | 1.16.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 640                         | 1.16.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |

## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |        |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|--------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID     | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |        |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |        |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 650                         | 1,17   | 17  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 660                         | 1.17.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 670                         | 1.17.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 680                         | 1.17.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 690                         | 1,18   | 18  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 700                         | 1.18.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 710                         | 1.18.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 720                         | 1.18.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 730                         | 1,19   | 19  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 740                         | 1.19.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 750                         | 1.19.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 760                         | 1.19.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 770                         | 1,20   | 20  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 780                         | 1.20.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 790                         | 1.20.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 800                         | 1.20.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |

## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |        |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|--------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID     | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |        |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |        |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 810                         | 1,21   | 21  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 820                         | 1.21.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 830                         | 1.21.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 840                         | 1.21.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 850                         | 1,22   | 22  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 860                         | 1.22.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 870                         | 1.22.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 880                         | 1.22.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 890                         | 1,23   | 23  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 900                         | 1.23.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 910                         | 1.23.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 920                         | 1.23.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 930                         | 1,24   | 24  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 940                         | 1.24.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 950                         | 1.24.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 960                         | 1.24.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |

## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |        |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|--------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID     | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |        |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |        |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 970                         | 1,25   | 25  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 980                         | 1.25.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 990                         | 1.25.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1000                        | 1.25.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1010                        | 1,26   | 26  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1020                        | 1.26.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1030                        | 1.26.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1040                        | 1.26.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1050                        | 1,27   | 27  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1060                        | 1.27.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1070                        | 1.27.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1080                        | 1.27.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1090                        | 1,28   | 28  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1100                        | 1.28.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1110                        | 1.28.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1120                        | 1.28.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |

## ▼ M9

| Förlängning av finansiering |        |     |                                           |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
|-----------------------------|--------|-----|-------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------|-------|----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|
| Rad                         | ID     | Dag | Post                                      | > 6 månader               |             |           |       | Totalt Netto<br>Kassaflöde | Genomsnittlig avtalstid (dagar)              |                                               |                        |
|                             |        |     |                                           | Förfall till<br>betalning | Förlängning | Nya medel | Netto |                            | Förfall till<br>betalning Medel<br>Avtalstid | Avtalstid för<br>finansiering som<br>förlängs | Nya medel<br>avtalstid |
|                             |        |     |                                           | 250                       | 260         | 270       | 280   | 290                        | 300                                          | 310                                           | 320                    |
| 1130                        | 1,29   | 29  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1140                        | 1.29.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1150                        | 1.29.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1160                        | 1.29.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1170                        | 1,30   | 30  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1180                        | 1.30.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1190                        | 1.30.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1200                        | 1.30.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1210                        | 1,31   | 31  | Total finansiering                        |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1220                        | 1.31.1 |     | Inlåning från allmänheten                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1230                        | 1.31.2 |     | Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |
| 1240                        | 1.31.3 |     | Finansiering mot säkerhet                 |                           |             |           |       |                            |                                              |                                               |                        |

**▼ M10***BILAGA XIX***INSTRUKTIONER FÖR ATT FYLLA I MALLEN FÖR DE YTTRELIGARE ÖVERVAKNINGSVÄRKTÖG I BILAGA XVIII**

## 1. Ytterligare övervakningsverktyg

## 1.1 Allmänt

1. För att göra det möjligt att övervaka instituts likviditetsrisker som inte omfattas av rapporterna om likviditetstäckning och stabil finansiering ska institut fylla i mallen i bilaga XVIII i enlighet med instruktionerna i den här bilagan.
2. Total finansiering omfattar alla finansiella skulder utom derivat och korta positioner.
3. Finansiering med obestämd löptid, inklusive avistainlåning, ska betraktas som finansiering med löptid över natten.
4. Den ursprungliga löptiden ska utgöra tiden mellan upplåningens originering och förfallodag. Upplåningens förfallodag ska fastställas i enlighet med punkt 12 i bilaga XXIII. Det betyder att om det finns sådan optionaltet som avses i punkt 12 i bilaga XXIII kan den ursprungliga löptiden för en upplåningspost vara kortare än den tid som har förflutit sedan upplåningen originerades.
5. Den återstående löptiden är tiden mellan rapporteringsperiodens utgång och upplåningens förfallodag. Upplåningens förfallodag ska fastställas i enlighet med punkt 12 i bilaga XXIII.
6. Vid beräkning av ursprunglig eller återstående viktad genomsnittlig löptid ska inlåning med löptid över natten anses ha en dags löptid.
7. Beräkningen av ursprunglig och återstående löptid ska, om det handlar om upplåning med en uppsägningstid för båda parter eller klausul om förtida uttag för institutets motpart, utgå från uttag vid tidigast möjliga datum.
8. För skulder med obegränsad löptid ska, utom om det finns sådan optionaltet som avses i punkt 12 i bilaga XXIII, det antas en ursprunglig och återstående löptid på 20 år.
9. För att beräkna tröskelvärdet enligt rapporteringsmallarna C 67.00 och C 68.00 fördelat på väsentlig valuta ska institut använda ett tröskelvärde på 1 % av de totala skulderna i alla valutor.

## 1.2 Koncentration av finansiering per motpart (C 67.00)

1. För att göra det möjligt att samla in information om koncentrationen i de rapporterade institutens finansiering, fördelat på motpart, i mall C 67.00 ska instituten följa instruktionerna i detta avsnitt.



▼ **M10**

2. Institut ska rapportera de tio största motparterna eller en grupp av kunder med inbördes anknytning enligt artikel 4.39 i förordning (EU) nr 575/2013, om finansieringen från varje motpart eller grupp av grupper med inbördes anknytning överstiger ett tröskelvärde på 1 % av de totala skulderna i delposterna i avsnitt 1 av mallen. Den motpart som rapporteras i post 1.01 ska vara den som svarar för det största finansieringsbelopp som på rapporteringsdatumet mottagits från en motpart eller grupp av kunder med inbördes anknytning över tröskelvärdet på 1 %. Post 1.02 ska vara den näst största över tröskelvärdet på 1 % osv. för återstående poster.
3. Om en motpart tillhör flera grupper av kunder med inbördes anknytning ska den bara rapporteras en gång i den grupp som svarar för det största finansieringsbeloppet.
4. Institut ska rapportera summan av all återstående finansiering i avsnitt 2.
5. Summorna i avsnitt 1 och 2 ska motsvara ett instituts totala skulder enligt balansräkningen i det tillämpliga regelverket för finansiell rapportering (Finrep).
6. För varje motpart ska instituten rapportera alla kolumnerna 010–080.
7. Om finansiering har erhållits genom fler än en produkttyp ska den rapporterade produkten vara den där den största delen av finansieringen erhöles. Identifiering av innehavare av värdepapper får ske enligt bästa förmåga. Om institutet har uppgifter om värdepappersinnehavaren i egenkap av depåbank ska det beakta detta belopp vid rapporteringen av motparts-koncentration. Om det inte finns tillgängliga uppgifter om värdepappersinnehavaren behöver motsvarande belopp inte rapporteras.
8. Instruktioner för särskilda kolumner:

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Motpartens namn</b></p> <p>Namnen på alla motparter som har bidragit med minst 1 % av den totala finansieringen ska anges i kolumn 010 i fallande ordning, dvs. efter finansieringens omfattning.</p> <p>Motpartens namn ska rapporteras både för juridiska personer och fysiska personer. Om motparten är en juridisk person ska motpartens namn vara det fullständiga namnet på den juridiska person som finansieringen kommer ifrån, inbegripet eventuella hänvisningar till företagsform i enlighet med nationell bolagsrätt.</p> |
| 020    | <p><b>LEI-kod</b></p> <p>Motpartens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 030    | <p><b>Motpartssektor</b></p> <p>En sektor ska hänföras till varje motpart på grundval av näringsgrensklasserna i Finrep:</p> <p>i) Centralbanker. (ii) Offentlig sektor. (iii) Kreditinstitut. (iv) Övriga finansiella företag. (v) Icke-finansiella företag. (vi) Hushåll.</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen sektor rapporteras.</p>                                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040    | <p><b>Motpartens hemvist</b></p> <p>Alfa-2-landskoden enligt ISO 3166–1 för det land där motparten är registrerad ska anges, inklusive pseudo-ISO-koder för internationella organisationer, som finns i den senaste utgåvan av Eurostats anvisningar för uppgifter om betalningsbalansen (Balance of Payments Vademecum).</p> <p>Inget land ska anges för grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 050    | <p><b>Produkttyp</b></p> <p>De motparter som rapporteras i kolumn 010 ska åsättas produkttyper som motsvarar den produkt som finansieringen erhöles genom eller genom vilken den största delen av finansieringen erhöles när det gäller blandade produkttyper, med hjälp av följande koder (med fetstil):</p> <p><b>UWF</b> (kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet från finansiella kunder inklusive interbanklån)</p> <p><b>UWNF</b> (kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet från icke-finansiella kunder)</p> <p><b>SFT</b> (finansiering genom återköpsavtal enligt definitionen i artikel 4.1.82 i förordning (EU nr 575/2013)</p> <p><b>CB</b> (finansiering genom emission av säkerställda obligationer enligt definitionen i artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 eller artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG)</p> <p><b>ABS</b> (finansiering genom emission av tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat)</p> <p><b>IGCP</b> (finansiering från motparter inom samma företagsgrupp)</p> <p><b>OSWF</b> (annan kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet)</p> <p><b>OFP</b> (andra finansieringsprodukter, t.ex. inlåning från allmänheten)</p> |
| 060    | <p><b>Erhållet belopp</b></p> <p>Den totala finansiering från motparter som rapporteras i kolumn 010 ska anges i kolumn 060 och instituten ska där rapportera bokförda belopp.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 070    | <p><b>Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig ursprunglig löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 060 från motparten i kolumn 010 ska anges i kolumn 070.</p> <p>Den viktade genomsnittliga ursprungliga löptiden ska beräknas som den genomsnittliga ursprungliga löptiden (i dagar) för finansieringen från den motparten. Genomsnittet ska vara storleksvägt, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från den motparten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 080    | <p><b>Viktad genomsnittlig återstående löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig återstående löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 060 från motparten i kolumn 010 ska anges i kolumn 080.</p> <p>Den viktade genomsnittliga återstående löptiden ska beräknas som den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansieringen från den motparten. Genomsnittet ska vara storleksvägt, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från den motparten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

▼ **M10**

## 1.3 Koncentration av finansiering per produkttyp (C 68.00)

1. Den här mallen används för insamling av uppgifter om det rapporterande institutets koncentration av finansiering per produkttyp, fördelat på de typer av finansiering som anges i följande instruktioner om olika rader:

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1. Inlåning från allmänheten</b></p> <p>Inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 020 | <p><b>1.1 varav avistainlåning</b></p> <p>Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör avistainlåning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 031 | <p><b>1.2 varav tidsbunden inlåning utan möjlighet till uttag inom de närmaste 30 dagarna</b></p> <p>Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör tidsbunden inlåning utan möjlighet till uttag inom de närmast 30 dagarna</p>                                                                                                                                                 |
| 041 | <p><b>1.3 varav tidsbunden inlåning med möjlighet till uttag inom de närmaste 30 dagarna</b></p> <p>Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör tidsbunden inlåning med möjlighet till uttag inom de närmast 30 dagarna</p>                                                                                                                                                   |
| 070 | <p><b>1.4 varav sparkonton med något av följande kännetecken:</b></p> <p>Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör sparkonton med något av följande kännetecken:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg</li> <li>— uttag måste inte meddelas mer än 30 dagar i förväg</li> </ul> <p>Denna rad ska inte rapporteras.</p> |
| 080 | <p><b>1.4.1 uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg</b></p> <p>Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör sparkonton där uttag måste meddelas mer än 30 dagar i förväg</p>                                                                                                                                                                                             |
| 090 | <p><b>1.4.2 uttag måste inte meddelas mer än 30 dagar i förväg</b></p> <p>Den del av inlåning från allmänheten i rad 010 som utgör sparkonton där uttag inte måste meddelas mer än 30 dagar i förväg</p>                                                                                                                                                                                   |
| 100 | <p><b>2. Kapitalmarknadsfinansiering ska anses bestå av något av följande:</b></p> <p>Alla motparter utom motparter i inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning 2015/61.</p> <p>Denna rad ska inte rapporteras.</p>                                                                                                                               |
| 110 | <p><b>2.1 Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b></p> <p>Alla motparter utom motparter i inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning 2015/61 om det handlar om finansiering utan säkerhet.</p>                                                                                                                                                |
| 120 | <p><b>2.1.1 varav ut- och inlåning från finansiella kunder</b></p> <p>Den del av finansieringen i rad 110 som utgör ut- och inlåning från finansiella kunder.</p> <p>Finansiering från centralbanker ska inte ingå i denna rad.</p>                                                                                                                                                        |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 130 | <p><b>2.1.2 varav ut- och inlåning från icke-finansiella kunder</b></p> <p>Den del av finansieringen i rad 110 som utgör ut- och inlåning från icke-finansiella kunder. Finansiering från centralbanker ska inte ingå i denna rad.</p>                                                                                                 |
| 140 | <p><b>2.1.3 varav ut- och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp</b></p> <p>Den del av finansieringen i rad 110 som utgör ut- och inlåning från företag inom samma företagsgrupp.</p> <p>Kapitalmarknadsfinansiering från företag inom samma företagsgrupp ska bara rapporteras på individuell nivå eller undergruppsnivå.</p> |
| 150 | <p><b>2.2 Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet</b></p> <p>Alla motparter utom motparter i inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning 2015/61 om det handlar om finansiering mot säkerhet.</p>                                                                                              |
| 160 | <p><b>2.2.1 varav transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering genom återköpsavtal enligt definitionen i artikel 4.1.82 i förordning (EU nr 575/2013).</p>                                                                                                         |
| 170 | <p><b>2.2.2 varav emissioner av säkerställda obligationer</b></p> <p>Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering genom emissioner av säkerställda obligationer enligt definitionen i artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 eller artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG</p>                               |
| 180 | <p><b>2.2.3 varav emissioner av tillgångssäkrade värdepapper</b></p> <p>Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering genom emissioner av tillgångssäkrade värdepapper, inklusive tillgångsbaserade certifikat</p>                                                                                                        |
| 190 | <p><b>2.2.4 varav ut- och inlåning från enheter inom samma företagsgrupp</b></p> <p>Den del av finansieringen i rad 150 som utgör finansiering från företag inom samma företagsgrupp.</p> <p>Kapitalmarknadsfinansiering från företag inom samma företagsgrupp ska bara rapporteras på individuell nivå eller undergruppsnivå.</p>     |

2. I den här mallen ska instituten rapportera den totala finansieringen i varje produkttyp som överstiger 1 % av de totala skulderna.
3. För varje produkttyp ska instituten rapportera alla kolumnerna 010–080.
4. Tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna ska användas för att fastställa produkttyper från vilka finansiering har erhållits enligt följande:
  - a) Tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna ska tillämpas på de produkttyper som avses i samtliga följande rader: 1.1 ”Avistainlåning”, 1.2 ”Tidsbunden inlåning utan möjlighet till uttag inom de närmaste 30 dagarna”, 1.3 ”Tidsbunden inlåning med möjlighet till uttag inom de närmaste 30 dagarna”, 1.4 ”Sparkonton”, 2.1 ”Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet”, 2.2 ”Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet”.

▼ **M10**

- b) När det gäller beräkningen av tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna för rad 1.4 "Sparkonton" ska tröskelvärdet tillämpas på summan av 1.4.1 och 1.4.2.
- c) För raderna 1. "Inlåning från allmänheten" och 2. "Kapitalmarknadsfinansiering" ska tröskelvärdet på 1 % av de totala skulderna bara tillämpas på aggregerad nivå.
5. Siffrorna som rapporteras i raderna 1. "Inlåning från allmänheten", 2.1 "Kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet", 2.2 "Kapitalmarknadsfinansiering mot säkerhet" kan inkludera mer övergripande produkttyper än "varav"-posterna.
6. Instruktioner för särskilda kolumner:

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Erhållet belopp</b></p> <p>Det bokförda finansieringsbelopp som erhållits för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska rapporteras i kolumn 010 i mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 020    | <p><b>Belopp som omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland</b></p> <p>Det belopp av det totala finansieringsbeloppet för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" som rapporteras i kolumn 010 som omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p> <p>Märk: De belopp som rapporteras i kolumnerna 020 och 030 för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska vara lika med det totala erhållna belopp som rapporteras i kolumn 010.</p>        |
| 030    | <p><b>Belopp som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland</b></p> <p>Det belopp av det totala finansieringsbeloppet för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" som rapporteras i kolumn 010 som inte omfattas av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 2014/49/EG eller av ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p> <p>Märk: De belopp som rapporteras i kolumnerna 020 och 030 för var och en av de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska vara lika med det totala erhållna belopp som rapporteras i kolumn 010.</p> |
| 040    | <p><b>Viktad genomsnittlig ursprunglig löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig ursprunglig löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 010 från de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska anges i kolumn 040.</p> <p>Den viktade genomsnittliga ursprungliga löptiden ska beräknas som den genomsnittliga ursprungliga löptiden (i dagar) för finansieringen för den produkttypen. Genomsnittet ska vara storleksviktat, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från alla emissioner av den produkttypen.</p>                                                           |
| 050    | <p><b>Viktad genomsnittlig återstående löptid</b></p> <p>En viktad genomsnittlig återstående löptid (i dagar) för den finansiering som rapporteras i kolumn 010 från de produktkategorier som anges i kolumnen "Produktnamn" ska anges i kolumn 050.</p> <p>Den viktade genomsnittliga återstående löptiden ska beräknas som den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansieringen för den produkttypen. Genomsnittet ska vara storleksviktat, baserat på storleken på de olika finansieringsbelopp som erhållits i proportion till den totala finansiering som erhållits från alla emissioner av den produkttypen.</p>                                                                         |

**▼ M10**

## 1.4 Priser för olika finansieringstider (C 69.00)

1. Institut ska rapportera informationen i mall C 69.00 om transaktionsvolym och priser som de betalat för finansiering under rapporteringsperioden som kvarstår efter rapporteringsperioden slut i följande ursprungliga löptider:
  - a) 1 dag i kolumnerna 010 och 020.
  - b) mer än 1 dag och mindre eller lika med 1 vecka (kolumnerna 030 and 040).
  - c) mer än 1 vecka och mindre eller lika med 1 månad (kolumnerna 050 and 060).
  - d) mer än 1 månad och mindre eller lika med 3 månader (kolumnerna 070 and 080).
  - e) mer än 3 månader och mindre eller lika med 6 månader (kolumnerna 090 and 100).
  - f) mer än 6 månader och mindre eller lika med 1 år (kolumnerna 110 and 120).
  - g) mer än 1 år och mindre eller lika med 2 år (kolumnerna 130 and 140).
  - h) mer än 2 år och mindre eller lika med 5 år (kolumnerna 150 and 160).
  - i) mer än 5 år och mindre eller lika med 10 år (kolumnerna 170 and 180).
2. Vid fastställandet av den erhållna finansieringens löptider ska instituten bortse ifrån perioden mellan affärsdag och likviddag, det vill säga att en tremånadersskuld som ska regleras om två veckor ska rapporteras som en skuld med tre månaders löptid (kolumnerna 070 och 080).
3. Den spread som rapporteras i den vänstra kolumnen för varje tidsintervall ska vara antingen
  - a) den spread som institutet skulle betala för skulder med kortare löptid än ett år om det hade övergått till jämförelseindexet för dagslån för valutan i fråga senast vid stängning på transaktionsdagen,
  - b) den spread som företaget skulle betala vid emittringen för skulder med längre ursprunglig löptid än ett år om det hade övergått till relevant jämförelseindex för valutan i fråga vilket är tremånaders Euribor för EUR eller Libor för GBP och USD, senast vid stängning på transaktionsdagen.

Institutet får, endast för att beräkna spreaden i led a och b ovan fastställa den ursprungliga löptiden på grundval av de historiska erfarenheterna med eller utan hänsyn till valmöjligheter, beroende på vad som är tillämpligt.
4. Spreadar ska rapporteras i punkter med ett negativt tecken om den nya finansieringen är billigare än enligt relevant referensränta. De ska beräknas på viktad genomsnittsbasis.
5. Vid beräkningen av genomsnittlig spread att betala för flera emissioner/ inlåning/utlåning ska instituten beräkna den totala kostnaden i emissionsvalutan utan hänsyn till eventuella valutaswappar, men ta med eventuella över- eller underkurser och avgifter som ska betalas eller erhållas, så att löptiden för en teoretisk eller faktisk ränteswapp motsvarar skuldens löptid. Spreaden ska vara skuldräntan minus swappräntan.

▼ **M10**

6. Den erhållna finansieringen för de finansieringskategorier som anges i kolumnen ”Post” ska rapporteras i kolumnen ”Volym” för tillämpligt tidsintervall.
7. I kolumnen ”Volym” ska institut ange det bokförda beloppet av den nya finansiering som har erhållits i lämpligt tidsintervall utifrån den ursprungliga löptiden.
8. I likhet med alla poster, även för åtaganden utanför balansräkningen, ska institut bara rapportera de berörda belopp som återspeglas i balansräkningen. Ett åtagande utanför balansräkningen gentemot institutet ska bara rapporteras i C 69.00 när det har utnyttjats. I samband med utnyttjande ska den volym och spread som ska rapporteras vara det utnyttjade beloppet och gällande spread i slutet av rapporteringsperioden. Om institutet inte kan välja att förlänga utnyttjandet ska den faktiska löptiden för utnyttjandet rapporteras. Om institutet redan har utnyttjat faciliteten i slutet av föregående rapporteringsperiod och det därefter ökar utnyttjandet av faciliteten ska bara det ytterligare belopp som har utnyttjats rapporteras.
9. Inlåning från allmänheten ska utgöra inlåning enligt definitionen i artikel 3.8 i delegerad förordning 2015/61.
10. För finansiering som har förlängts under rapporteringsperioden och ännu är utestående vid rapporteringsperiodens slut ska genomsnittet av spreadar vid denna tidpunkt (dvs. vid rapporteringsperiodens slut) rapporteras. När det gäller C 69.00 ska finansiering som har förlängts och finns kvar vid rapporteringsperiodens slut betraktas som ny finansiering.
11. Till skillnad från resten av avsnitt 1.4 ska volym och spread avseende avistainlåning bara rapporteras om insättaren inte hade avistainlåning under föregående rapporteringsperiod eller inlåningsbeloppet har ökat jämfört med föregående referensdatum, i vilket fall ökningen ska behandlas som ny finansiering. Med spread avses spreaden vid rapporteringsperiodens slut.
12. Om det inte finns något att rapportera, ska celler som avser spreadar lämnas tomma.
13. Instruktioner för särskilda rader:

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1 Total finansiering</b></p> <p>Total volym och viktad genomsnittlig spread för all erhållen finansiering med följande löptider:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) 1 dag i kolumnerna 010 och 020.</li> <li>b) mer än 1 dag och mindre eller lika med 1 vecka (kolumnerna 030 and 040).</li> <li>c) mer än 1 vecka och mindre eller lika med 1 månad (kolumnerna 050 and 060).</li> <li>d) mer än 1 månad och mindre eller lika med 3 månader (kolumnerna 070 and 080).</li> <li>e) mer än 3 månader och mindre eller lika med 6 månader (kolumnerna 090 and 100).</li> <li>f) mer än 6 månader och mindre eller lika med 1 år (kolumnerna 110 and 120).</li> <li>g) mer än 1 år och mindre eller lika med 2 år (kolumnerna 130 and 140).</li> <li>h) mer än 2 år och mindre eller lika med 5 år (kolumnerna 150 and 160).</li> <li>i) mer än 5 år och mindre eller lika med 10 år (kolumnerna 170 and 180).</li> </ol> |

▼ **M10**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020 | <p><b>1.1 varav: inlåning från allmänheten</b></p> <p>Det belopp av den totala finansiering som rapporteras i post 1 som avser den totala volymen och den viktade genomsnittliga spreaden för inlåning från allmänheten.</p>                                                                                                              |
| 030 | <p><b>1.2 varav: kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet</b></p> <p>Det belopp av den totala finansiering som rapporteras i post 1 som avser den totala volymen och den viktade genomsnittliga spreaden för kapitalmarknadsfinansiering utan säkerhet.</p>                                                                              |
| 040 | <p><b>1.3 varav: finansiering mot säkerhet</b></p> <p>Det belopp av den totala finansiering som rapporteras i post 1 som avser den totala volymen och den viktade genomsnittliga spreaden för finansiering mot säkerhet.</p>                                                                                                              |
| 050 | <p><b>1.4 varav: icke efterställda värdepapper utan säkerhet</b></p> <p>Det belopp av den totala finansiering som rapporteras i post 1 som avser den totala volymen och den viktade genomsnittliga spreaden för icke efterställda värdepapper utan säkerhet.</p>                                                                          |
| 060 | <p><b>1.5 varav: säkerställda obligationer</b></p> <p>Det belopp av den totala finansiering som rapporteras i post 1 som avser den totala volymen och den viktade genomsnittliga spreaden för säkerställda obligationer som belastar institutets egna tillgångar.</p>                                                                     |
| 070 | <p><b>1.6 varav: tillgångssäkrade värdepapper inklusive tillgångsbaserade certifikat</b></p> <p>Det belopp av den totala finansiering som rapporteras i post 1 som avser den totala volymen och den viktade genomsnittliga spreaden för värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet inklusive tillgångsbaserade certifikat.</p> |

## 1.5 Förlängning av finansiering (C 70.00)

1. Den här mallen används för insamling av uppgifter om finansieringsvolym som löper ut och ny finansiering som erhålls, dvs. ”förlängning av finansiering” på dagsbasis under den månad som föregår rapporteringsdatumet.
2. Institut ska rapportera i kalenderdagar sin finansiering som förfaller i alla följande tidsintervall i enlighet med ursprunglig löptid:
  - a) 1 dag i kolumnerna 010–040.
  - b) mellan 1 dag och 7 dagar i kolumnerna 050–080.
  - c) mellan 7 och 14 dagar i kolumnerna 090–120.
  - d) mellan 14 dagar och 1 månad i kolumnerna 130–160.
  - e) mellan 1 månad och 3 månader i kolumnerna 170–200.
  - f) mellan 3 och 6 månader i kolumnerna 210–240.
  - g) mer än 6 månader i kolumnerna 250–280.
3. För varje tidsintervall som anges i punkt 2 ska det belopp som förfaller rapporteras i den vänstra kolumnen, de belopp som förlängs rapporteras i kolumnen ”Förlängning”, ny finansiering rapporteras i kolumnen ”Nya medel” och nettoskillnaden mellan dels ny finansiering, dels förlängd finansiering minus finansiering som förfaller ska rapporteras i den högra kolumnen.



▼ **M10**

4. De totala nettokassaflödena ska rapporteras i kolumn 290 och vara lika med summan av alla "nettokolumner", dvs. 040, 080, 120, 160, 200, 240 och 280).
5. Den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansiering som förfaller ska rapporteras i kolumn 300.
6. Den genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansiering som förlängts ska rapporteras i kolumn 310.
7. Den genomsnittliga löptiden (i dagar) för ny finansiering ska rapporteras i kolumn 320.
8. Beloppet under "Förfall till betalning" ska omfatta alla skulder som långivaren enligt avtal hade rätt att ta ut eller som förföll den relevanta dagen i rapporteringsperioden. Det ska alltid rapporteras med positivt tecken.
9. Beloppet under "Förlängning" ska omfatta det belopp som förfaller enligt definitionen i punkterna 2 och 3 som finns kvar hos institutet den relevanta dagen i rapporteringsperioden. Det ska alltid rapporteras med ett positivt tecken. Om finansieringens löptid har förändrats till följd av förlängningen ska det belopp som har förlängts rapporteras i ett tidsintervall baserat på den nya löptiden.
10. Beloppet under "Nya medel" ska omfatta faktiska inflöden eller finansiering på den relevanta dagen i rapporteringsperioden. Det ska alltid rapporteras med positivt tecken.
11. Nettobeloppet ska betraktas som en förändring i finansieringen inom ett visst "ursprunglig löptids"-intervall på den relevanta dagen i rapporteringsperioden och beräknas genom att kolumnen "Netto" fylls i med ny finansiering plus förlängd finansiering minus finansiering som förfaller.
12. Instruktioner för särskilda kolumner:

| Kolumn    | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 – 040 | <p><b>1 dag</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på 1 dag ska rapporteras i kolumn 010 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på 1 dag ska rapporteras i kolumn 020 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på 1 dag ska rapporteras i kolumn 030 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan dagslån som förfaller och å andra sida förlängda plus nya dagslån ska rapporteras i kolumn 040 för post 1.1–1.31.</p> |
| 050 – 080 | <p><b>&gt; 1 dag ≤ 7 dagar</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 dag och 1 vecka ska rapporteras i kolumn 050 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 dag och 1 vecka ska rapporteras i kolumn 060 för post 1.1–1.31.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M10**

| Kolumn    | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 dag och 1 vecka ska rapporteras i kolumn 70 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 080 för post 1.1–1.31.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 090 – 120 | <p><b>&gt; 7 dagar ≤ 14 dagar</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 vecka och 14 dagar ska rapporteras i kolumn 090 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 vecka och 14 dagar ska rapporteras i kolumn 100 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 vecka och 14 dagar ska rapporteras i kolumn 110 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 120 för post 1.1–1.31.</p>     |
| 130 – 160 | <p><b>&gt; 14 dagar ≤ 1 månad</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 14 dagar och 1 månad ska rapporteras i kolumn 130 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 14 dagar och 1 månad ska rapporteras i kolumn 140 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 14 dagar och 1 månad ska rapporteras i kolumn 150 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 160 för post 1.1–1.31.</p>     |
| 170 – 200 | <p><b>&gt; 1 månad ≤ 3 månader</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 månad och 3 månader ska rapporteras i kolumn 170 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 månad och 3 månader ska rapporteras i kolumn 180 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 1 månad och 3 månader ska rapporteras i kolumn 190 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 200 för post 1.1–1.31.</p> |

▼ **M10**

| Kolumn    | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 210 – 240 | <p><b>&gt; 3 månader ≤ 6 månader</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 3 och 6 månader ska rapporteras i kolumn 210 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 3 och 6 månader ska rapporteras i kolumn 220 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mellan 3 och 6 månader ska rapporteras i kolumn 230 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 240 för post 1.1–1.31.</p> |
| 250 – 280 | <p><b>&gt; 6 månader</b></p> <p>Total finansiering som förfaller den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mer än 6 månader ska rapporteras i kolumn 250 för post 1.1–1.31. För månader som består av färre än 31 dagar, liksom för veckoslut, ska rader som inte är relevanta lämnas tomma.</p> <p>Total finansiering som förlängts den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mer än 6 månader ska rapporteras i kolumn 260 för post 1.1–1.31.</p> <p>Total ny finansiering som erhållits den relevanta dagen i rapporteringsperioden med en ursprunglig löptid på mer än 6 månader ska rapporteras i kolumn 270 för post 1.1–1.31.</p> <p>Nettoskillnaden mellan å ena sidan finansiering som förfaller och å andra sidan förlängd plus ny finansiering ska rapporteras i kolumn 280 för post 1.1–1.31.</p>                               |
| 290       | <p><b>Totalt nettokassaflöde</b></p> <p>De totala nettokassaflödena ska vara lika med summan av alla ”nettokolumner”, dvs. 040, 080, 120, 160, 200, 240 och 280) ska rapporteras i kolumn 290.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 300 – 320 | <p><b>Genomsnittlig avtalstid (dagar)</b></p> <p>Den viktade genomsnittliga löptiden (i dagar) för finansiering som förfaller ska rapporteras i kolumn 300. Den viktade genomsnittliga löptiden, i dagar, för all finansiering som förlängts ska rapporteras i kolumn 310, den viktade genomsnittliga löptiden, i dagar, för all ny finansiering ska rapporteras i kolumn 320.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## BILAGA XX

## RAPPORTERING AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET

| LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMALLAR |         |                                                             |
|-------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|
| Mallnummer                    | Mallkod | Mallens/mallgruppens namn                                   |
|                               |         | MALLAR FÖR KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET   |
| 71                            | C 71.00 | KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET PER EMITTENT |

## C 71.00 – KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET PER EMITTENT

Totala och väsentliga valutor

| Koncentration av likviditetstäckningskapacitet per emittent |                                                                     |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|---------|--------------------|---------------------|------------|--------|---------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Rad                                                         | ID                                                                  | Emittent | LEI-kod | Emittentens sektor | Emittentens hemvist | Produkttyp | Valuta | Kreditkvalitetssteg | Marknadsvärde/nominellt värde | Värde på säkerheter som är godtagbara enligt centralbanken |
|                                                             |                                                                     | 010      | 020     | 030                | 040                 | 050        | 060    | 070                 | 080                           | 090                                                        |
| 010                                                         | 1. DE TIO VIKTIGASTE EMITTENTERNA                                   |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 020                                                         | 1,01                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 030                                                         | 1,02                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 040                                                         | 1,03                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 050                                                         | 1,04                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 060                                                         | 1,05                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 070                                                         | 1,06                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 080                                                         | 1,07                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 090                                                         | 1,08                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 100                                                         | 1,09                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 110                                                         | 1,10                                                                |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |
| 120                                                         | 2. ALLA ÖVRIGA POSTER SOM ANVÄNDS FÖR LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET |          |         |                    |                     |            |        |                     |                               |                                                            |

▼ **M10***BILAGA XXI***INSTRUKTIONER FÖR IFYLLANDE AV MALLEN FÖR KONCENTRATION AV LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET (C 71.00) I BILAGA XX**

Koncentration av likviditetstäckningskapacitet per emittent/motpart (C 71.00)

1. För att göra det möjligt att genom mall C 71.00 samla in uppgifter om de rapporterade institutens koncentration av likviditetstäckningskapacitet fördelat på de tio största tillgångsinnehaven eller likviditetslimiterna som institutet har beviljats i detta syfte ska instituten följa instruktionerna i denna bilaga.
2. Om en emittent eller motpart hänförs till mer än en produkttyp, en valuta eller ett kreditkvalitetssteg ska det totala beloppet rapporteras. Den produkttyp, den valuta eller det kreditkvalitetssteg som ska rapporteras ska vara den/det som är relevant för den största andelen av koncentrationen av likviditetstäckningskapacitet.
3. Likviditetstäckningskapaciteten i C 71.00 ska vara densamma som i C 66.01 förutom att de tillgångar som rapporteras som likviditetstäckningskapacitet i C 71.00 inte ska vara in-tecknade utan tillgängliga för institutet att omvandla till likvida medel på rapporteringsreferensdatumet.
4. Vid beräkning av koncentrationer i rapporteringsmall C 71.00 fördelat på väsentlig valuta ska instituten använda koncentrationer i alla valutor.
5. När en emittent eller motpart tillhör flera grupper av kunder med inbördes anknytning ska den bara rapporteras en gång i den grupp som har den större koncentrationen av likviditetstäckningskapacitet.
6. Med undantag för rad 120 ska koncentrationer av likviditetstäckningskapacitet hos en centralbank som emittent eller motpart inte rapporteras i denna mall. Om ett institut har förpositionerade tillgångar i en centralbank för standardiserade likviditetstransaktioner, och i den utsträckning som dessa tillgångar är relaterade till de tio viktigaste emittenterna eller motparterna vad gäller icke in-tecknad likviditetstäckningskapacitet, ska institutet rapportera den ursprungliga emittenten och den ursprungliga produkttypen.

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Namn på emittent</b></p> <p>Namnen på de tio viktigaste emittenterna av icke in-tecknade tillgångar eller motparter till outnyttjade likviditetslimiter som beviljats institutet ska rapporteras i kolumn 010 i fallande ordning. Den största posten rapporteras i 1.01, den näst största i 1.02 och så vidare. Emittenter och motparter som utgör en grupp av kunder med inbördes anknytning ska rapporteras som en enda koncentration</p> <p>Emittentens eller motpartens namn ska vara det fullständiga namnet på den juridiska person som emitterade tillgångarna eller beviljade likviditetslimiterna, samt eventuella hänvisningar till företagstyp i enlighet med nationell bolagsrätt.</p> |
| 020    | <p><b>LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer)</b></p> <p>Motpartens LEI-kod (identifieringskod för juridiska personer).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 030    | <p><b>Emittentens sektor</b></p> <p>En sektor ska anges för varje emittent eller motpart enligt näringsgrensklasserna i Finrep:</p> <p>i) Offentlig sektor. (ii) Kreditinstitut. (iii) Övriga finansiella företag (iv) Icke-finansiella företag. (v) Hushåll.</p> <p>För grupper av kunder med inbördes anknytning ska ingen sektor rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

▼ **M10**

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040    | <p><b>Emittentens hemvist</b></p> <p>Alfa-2-landskoden enligt ISO 3166-1 för det land där emittenten eller motparten är registrerad ska anges (inklusive pseudo-ISO-koder för internationella organisationer, som finns i den senaste utgåvan av Eurostats anvisningar för uppgifter om betalningsbalansen, Balance of Payments Vademecum). Inget land ska anges för grupper av kunder med inbördes anknytning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 050    | <p><b>Produkttyp</b></p> <p>De emittenter eller motparter som anges i kolumn 010 ska åsättas produkttyper som motsvarar den produkt som tillgången innehas i eller som standby-likviditetsfaciliteten har erhållits i med användande av följande koder (med fetstil):</p> <p><b>SrB</b> (Obligationer med förmånsrätt)</p> <p><b>SubB</b> (Efterställd obligation)</p> <p><b>CP</b> (Företagscertifikat)</p> <p><b>CB</b> (Säkerställda obligationer)</p> <p><b>US</b> (Ucits-säkerheter, det vill säga finansiella instrument som representerar en andel i eller en säkerhet utfärdad av ett företag för kollektiva investeringar i överlåtbara värdepapper)</p> <p><b>ABS</b> (Tillgångssäkrade värdepapper)</p> <p><b>CrCl</b> (Kreditfordringar)</p> <p><b>Eq</b> (Aktier)</p> <p><b>Guld (om fysiskt guld, vilket kan behandlas som en enda motpart)</b></p> <p><b>LiqL</b> (Outnyttjade likviditetslimiter som det rapporterande institutet har beviljats)</p> <p><b>OPT</b> (Annan produkttyp)</p> |
| 060    | <p><b>Valuta</b></p> <p>Emittenter eller motparter som anges i kolumn 010 ska åsättas en valuta ISO kod enligt kolumn 060 som motsvarar beteckningen för den erhållna tillgången eller outnyttjade beviljade likviditetslinor som beviljats till institutionen. Institutet ska rapportera den valutakod som består av tre bokstäver enligt ISO 4217.</p> <p>Om en limit i flera valutor är en del av en koncentration av likviditetstäckningskapacitet ska limiten anges i den dominerande valutan i resten av koncentrationen. När det gäller separat rapportering i väsentliga valutor enligt vad som anges i artikel 415.2 i förordning (EU) nr 575/2013 ska institutet göra en bedömning av vilken valuta som flödet troligen kommer att vara i, och endast rapportera posten i den väsentliga valutan, i enlighet med instruktionerna för separat rapportering av väsentliga valutor i likviditetstäckningskravet i enlighet med förordning (EU) 2016/322.</p>                                       |
| 070    | <p><b>Kreditkvalitetssteg</b></p> <p>Lämpligt kreditkvalitetssteg ska tilldelas i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013, vilket ska vara detsamma som för posterna som rapporteras i löptidsmetodmallen. Om kreditvärdering saknas tilldelas steget "kreditvärdering saknas".</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 080    | <p><b>Marknadsvärde/nominellt värde</b></p> <p>Tillgångarnas marknadsvärde eller verkliga värde eller, i tillämpliga fall, den outnyttjade beviljade likviditetsfacilitetens nominella värde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 090    | <p><b>Värde på säkerheter som är godtas av centralbank</b></p> <p>Särskilda tillgångars värde som säkerheter enligt centralbankens regler för stående faciliteter.</p> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## LÖPTIDSMETODRAPPORTERING ENLIGT YTTERLIGARE LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMÅTT

| MALLAR ENLIGT YTTERLIGARE LIKVIDITETSÖVERVAKNINGSMÅTT |            |                                   |
|-------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|
| Mallnr                                                | Mallnummer | Mallkod Mallens/mallgruppens namn |
|                                                       |            | <b>LÖPTIDSMETODMALL</b>           |
| 66                                                    | C 66.01    | LÖPTIDSMETODMALL                  |

## ▼M10

## C 66.01 – LÖPTIDSMETOD

Totala och väsentliga valutor

| Kod     | ID        | Post                                                                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
|---------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|         |           |                                                                                                          | 010                              | 020   | 030                                     | 040                                       | 050                                       | 060                                       | 070                                       | 080                                       |
| 010-380 | 1         | <b>UTFLÖDEN</b>                                                                                          |                                  | 1 dag | Mer än 1 dag<br>och upp till 2<br>dagar | Mer än 2 dagar<br>och upp till 3<br>dagar | Mer än 3 dagar<br>och upp till 4<br>dagar | Mer än 4 dagar<br>och upp till 5<br>dagar | Mer än 5 dagar<br>och upp till 6<br>dagar | Mer än 6 dagar<br>och upp till 7<br>dagar |
| 010     | 1.1       | <b>Skulder till följd av emitterade värdepapper (om de inte behandlas som inlåning från allmänheten)</b> |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 020     | 1.1.1     | icke säkerställda obligationer som förfallit                                                             |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 030     | 1.1.2     | reglerade säkerställda obligationer                                                                      |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 040     | 1.1.3     | värdepapperiseringar som förfallit                                                                       |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 050     | 1.1.4     | övrigt                                                                                                   |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 060     | 1.2       | <b>Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, säkrade genom:</b>    |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 070     | 1.2.1     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                                                                             |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 080     | 1.2.1.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer                                                               |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 090     | 1.2.1.1.1 | Nivå 1 centralbank                                                                                       |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 100     | 1.2.1.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                                                                           |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 110     | 1.2.1.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                                                                     |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |



## ▼M10

| Kod     | ID        | Post                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
|---------|-----------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|         |           |                                                                    | 010                              | 020   | 030                                     | 040                                       | 050                                       | 060                                       | 070                                       | 080                                       |
| 010-380 | 1         | UTFLÖDEN                                                           |                                  | 1 dag | Mer än 1 dag<br>och upp till 2<br>dagar | Mer än 2 dagar<br>och upp till 3<br>dagar | Mer än 3 dagar<br>och upp till 4<br>dagar | Mer än 4 dagar<br>och upp till 5<br>dagar | Mer än 5 dagar<br>och upp till 6<br>dagar | Mer än 6 dagar<br>och upp till 7<br>dagar |
| 120     | 1.2.1.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                                    |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 130     | 1.2.1.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)           |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 140     | 1.2.2     | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                      |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 150     | 1.2.2.1   | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)               |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 160     | 1.2.2.2   | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)    |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 170     | 1.2.2.3   | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)             |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 180     | 1.2.3     | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                      |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 190     | 1.2.3.1   | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1) |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 200     | 1.2.3.2   | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)        |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 210     | 1.2.3.3   | Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)            |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 220     | 1.2.3.4   | Nivå 2B aktier                                                     |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 230     | 1.2.3.5   | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                 |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 240     | 1.2.4     | övriga omsättbara tillgångar                                       |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 250     | 1.2.5     | övriga tillgångar                                                  |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |

## ▼M10

| Kod     | ID    | Post                                                                                                                 | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
|---------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|         |       |                                                                                                                      | 010                              | 020   | 030                                     | 040                                       | 050                                       | 060                                       | 070                                       | 080                                       |
| 010-380 | 1     | UTFLÖDEN                                                                                                             |                                  | 1 dag | Mer än 1 dag<br>och upp till 2<br>dagar | Mer än 2 dagar<br>och upp till 3<br>dagar | Mer än 3 dagar<br>och upp till 4<br>dagar | Mer än 4 dagar<br>och upp till 5<br>dagar | Mer än 5 dagar<br>och upp till 6<br>dagar | Mer än 6 dagar<br>och upp till 7<br>dagar |
| 260     | 1.3   | Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning (exklusive inlåning som mottagits som säkerhet) |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 270     | 1.3.1 | stabil inlåning från allmänheten                                                                                     |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 280     | 1.3.2 | övrig inlåning från allmänheten                                                                                      |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 290     | 1.3.3 | operativ inlåning                                                                                                    |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 300     | 1.3.4 | icke-operativ inlåning från kreditinstitut                                                                           |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 310     | 1.3.5 | icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder                                                                 |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 320     | 1.3.6 | icke-operativ inlåning från centralbanker                                                                            |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 330     | 1.3.7 | icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag                                                                 |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 340     | 1.3.8 | icke-operativ inlåning från andra motparter                                                                          |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 350     | 1.4   | Valutaswappar som förfaller                                                                                          |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 360     | 1.5   | Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4                                                                        |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 370     | 1.6   | Övriga utflöden                                                                                                      |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 380     | 1.7   | Summa utflöden                                                                                                       |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |

## ▼M10

| Kod     | ID        | Post                                                                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
|---------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|         |           |                                                                                                          | 010                              | 020   | 030                                     | 040                                       | 050                                       | 060                                       | 070                                       | 080                                       |
| 390-720 | 2         | INFLÖDEN                                                                                                 |                                  | 1 dag | Mer än 1 dag<br>och upp till 2<br>dagar | Mer än 2 dagar<br>och upp till 3<br>dagar | Mer än 3 dagar<br>och upp till 4<br>dagar | Mer än 4 dagar<br>och upp till 5<br>dagar | Mer än 5 dagar<br>och upp till 6<br>dagar | Mer än 6 dagar<br>och upp till 7<br>dagar |
| 390     | 2.1       | Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i: |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 400     | 2.1.1     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                                                                             |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 410     | 2.1.1.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer                                                               |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 420     | 2.1.1.1.1 | Nivå 1 centralbank                                                                                       |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 430     | 2.1.1.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                                                                           |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 440     | 2.1.1.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                                                                     |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 450     | 2.1.1.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                                                                          |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 460     | 2.1.1.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)                                                 |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 470     | 2.1.2     | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                                                            |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 480     | 2.1.2.1   | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)                                                     |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 490     | 2.1.2.2   | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)                                          |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 500     | 2.1.2.3   | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)                                                   |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |

## ▼M10

| Kod     | ID      | Post                                                                                                   | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
|---------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|         |         |                                                                                                        | 010                              | 020   | 030                                     | 040                                       | 050                                       | 060                                       | 070                                       | 080                                       |
| 390-720 | 2       | INFLÖDEN                                                                                               |                                  | 1 dag | Mer än 1 dag<br>och upp till 2<br>dagar | Mer än 2 dagar<br>och upp till 3<br>dagar | Mer än 3 dagar<br>och upp till 4<br>dagar | Mer än 4 dagar<br>och upp till 5<br>dagar | Mer än 5 dagar<br>och upp till 6<br>dagar | Mer än 6 dagar<br>och upp till 7<br>dagar |
| 510     | 2.1.3   | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                                                          |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 520     | 2.1.3.1 | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper<br>(ABS) (kreditkvalitetssteg 1)                                  |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 530     | 2.1.3.2 | Nivå 2B säkerställda obligationer<br>(kreditkvalitetssteg 1–6)                                         |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 540     | 2.1.3.3 | Nivå 2B: företagsobligationer (kredit-<br>kvalitetssteg 1–3)                                           |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 550     | 2.1.3.4 | Nivå 2B aktier                                                                                         |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 560     | 2.1.3.5 | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkva-<br>litetssteg 3–5)                                                |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 570     | 2.1.4   | övriga omsättbara tillgångar                                                                           |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 580     | 2.1.5   | övriga tillgångar                                                                                      |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 590     | 2.2     | <b>Förfallna belopp, som inte rapporteras i<br/>post 2.1, från lån och förskott som<br/>beviljats:</b> |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 600     | 2.2.1   | allmänheten                                                                                            |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |

## ▼M10

| Kod     | ID    | Post                                             | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
|---------|-------|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
|         |       |                                                  | 010                              | 020   | 030                                     | 040                                       | 050                                       | 060                                       | 070                                       | 080                                       |
| 390-720 | 2     | INFLÖDEN                                         |                                  | 1 dag | Mer än 1 dag<br>och upp till 2<br>dagar | Mer än 2 dagar<br>och upp till 3<br>dagar | Mer än 3 dagar<br>och upp till 4<br>dagar | Mer än 4 dagar<br>och upp till 5<br>dagar | Mer än 5 dagar<br>och upp till 6<br>dagar | Mer än 6 dagar<br>och upp till 7<br>dagar |
| 610     | 2.2.2 | icke-finansiella företag                         |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 620     | 2.2.3 | kreditinstitut                                   |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 630     | 2.2.4 | andra finansiella kunder                         |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 640     | 2.2.5 | centralbanker                                    |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 650     | 2.2.6 | andra motparter                                  |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 660     | 2.3   | Valutaswappar som förfaller                      |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 670     | 2.4   | Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3 |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 680     | 2.5   | Värdepapper i den egna portföljen som förfaller  |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 690     | 2.6   | Övriga inflöden                                  |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 700     | 2.7   | Summa inflöden                                   |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 710     | 2.8   | Nettoavtalsunderskott                            |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |
| 720     | 2.9   | Akkumulerat nettoavtalsunderskott                |                                  |       |                                         |                                           |                                           |                                           |                                           |                                           |

## ▼M10

| Kod      | ID      | Post                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
|----------|---------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|          |         |                                                          | 010                              | 020   | 030                               | 040                                 | 050                                 | 060                                 | 070                                 | 080                                 |
| 730-1080 | 3       | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                            | Ingående stock                   | 1 dag | Mer än 1 dag och upp till 2 dagar | Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar | Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar | Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar | Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar | Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar |
| 730      | 3.1     | Sedlar och mynt                                          |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 740      | 3.2     | Uttagbara centralbanksreserver                           |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 750      | 3.3     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                             |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 760      | 3.3.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer               |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 770      | 3.3.1.1 | Nivå 1 centralbank                                       |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 780      | 3.3.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                           |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 790      | 3.3.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                     |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 800      | 3.3.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                          |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 810      | 3.3.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1) |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |

## ▼M10

| Kod      | ID    | Post                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
|----------|-------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|          |       |                                                                    | 010                              | 020   | 030                               | 040                                 | 050                                 | 060                                 | 070                                 | 080                                 |
| 730-1080 | 3     | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                                      | Ingående stock                   | 1 dag | Mer än 1 dag och upp till 2 dagar | Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar | Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar | Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar | Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar | Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar |
| 820      | 3.4   | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                      |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 830      | 3.4.1 | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)               |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 840      | 3.4.3 | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)    |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 850      | 3.4.4 | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)             |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 860      | 3.5   | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                      |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 870      | 3.5.1 | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1) |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 880      | 3.5.2 | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)        |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 890      | 3.5.3 | Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)             |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 900      | 3.5.4 | Nivå 2B aktier                                                     |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |

## ▼M10

| Kod      | ID    | Post                                                                 | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
|----------|-------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|          |       |                                                                      | 010                              | 020   | 030                               | 040                                 | 050                                 | 060                                 | 070                                 | 080                                 |
| 730-1080 | 3     | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                                        | Ingående stock                   | 1 dag | Mer än 1 dag och upp till 2 dagar | Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar | Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar | Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar | Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar | Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar |
| 910      | 3.5.5 | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                   |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 920      | 3.6   | övriga omsättbara tillgångar                                         |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 930      | 3.6.1 | nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)                           |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 940      | 3.6.2 | nationell regering (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                     |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 950      | 3.6.3 | aktier                                                               |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 960      | 3.6.4 | säkerställda obligationer                                            |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 970      | 3.6.5 | tillgångssäkrade värdepapper (ABS)                                   |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 980      | 3.6.6 | övriga omsättbara tillgångar                                         |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 990      | 3.7   | ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet    |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1000     | 3.8   | utnyttjade beviljade faciliteter                                     |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1010     | 3.8.1 | Nivå 1-faciliteter                                                   |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1020     | 3.8.2 | Nivå 2B-faciliteter med begränsat utnyttjande                        |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1030     | 3.8.3 | Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |



## ▼M10

| Kod       | ID      | Post                                             | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
|-----------|---------|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|           |         |                                                  | 010                              | 020   | 030                               | 040                                 | 050                                 | 060                                 | 070                                 | 080                                 |
| 730-1080  | 3       | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                    | Ingående stock                   | 1 dag | Mer än 1 dag och upp till 2 dagar | Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar | Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar | Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar | Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar | Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar |
| 1040      | 3.8.4   | övriga faciliteter                               |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1050      | 3.8.4.1 | från motparter inom samma företagsgrupp          |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1060      | 3.8.4.2 | från andra motparter                             |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1070      | 3.9     | Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1080      | 3.10    | Akkumulerad likviditetstäckningskapacitet        |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1090-1130 | 4       | VILLKORADE UTFLÖDEN                              |                                  | 1 dag | Mer än 1 dag och upp till 2 dagar | Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar | Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar | Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar | Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar | Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar |
| 1090      | 4.1     | Utflöden från beviljade faciliteter              |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1100      | 4.1.1   | Beviljade kreditfaciliteter                      |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1110      | 4.1.1.1 | av mottagaren betraktat som nivå 2B              |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1120      | 4.1.1.2 | övrigt                                           |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1130      | 4.1.2   | Likviditetsfaciliteter                           |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1140      | 4.2     | Utflöden till följd av nedgraderingar            |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |

## ▼ M10

| Kod       | ID | Post                                                                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|           |    |                                                                                                                    | 010                              | 020   | 030                               | 040                                 | 050                                 | 060                                 | 070                                 | 080                                 |
| 1150-1290 |    | MEMORANDUMPOSTER                                                                                                   | Ingående stock                   | 1 dag | Mer än 1 dag och upp till 2 dagar | Mer än 2 dagar och upp till 3 dagar | Mer än 3 dagar och upp till 4 dagar | Mer än 4 dagar och upp till 5 dagar | Mer än 5 dagar och upp till 6 dagar | Mer än 6 dagar och upp till 7 dagar |
| 1200      | 10 | Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)                          |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1210      | 11 | Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller) |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1220      | 12 | Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem               |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1230      | 13 | Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet                                           |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1240      | 14 | Ej högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet                                        |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1270      | 17 | Beteendemässiga utflöden från inlåning                                                                             |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1280      | 18 | Beteendemässiga inflöden från lån och förskott                                                                     |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| 1290      | 19 | Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter                                                               |                                  |       |                                   |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |

## ▼M10

| Kod     | ID        | Post                                                                                              | Löptider för avtalsenliga flöden     |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|         |           |                                                                                                   | 090                                  | 100                                   | 110                                   | 120                                   | 130                                    | 140                                     | 150                                     |
| 010-380 | 1         | UTFLÖDEN                                                                                          | Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor | Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor | Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar | Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor | Mer än 5 veckor och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader |
| 010     | 1.1       | Skulder till följd av emitterade värdepapper (om de inte behandlas som inlåning från allmänheten) |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 020     | 1.1.1     | icke säkerställda obligationer som förfallit                                                      |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 030     | 1.1.2     | reglerade säkerställda obligationer                                                               |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 040     | 1.1.3     | värdepapperiseringar som förfallit                                                                |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 050     | 1.1.4     | övrigt                                                                                            |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 060     | 1.2       | Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, säkrade genom:    |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 070     | 1.2.1     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                                                                      |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 080     | 1.2.1.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer                                                        |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 090     | 1.2.1.1.1 | Nivå 1 centralbank                                                                                |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 100     | 1.2.1.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                                                                    |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 110     | 1.2.1.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                                                              |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |

## ▼M10

| Kod            | ID        | Post                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden                    |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
|----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                |           |                                                                    | 090                                                 | 100                                                  | 110                                                  | 120                                                  | 130                                                   | 140                                                        | 150                                                    |
| <b>010-380</b> | <b>1</b>  | <b>UTFLÖDEN</b>                                                    | <b>Mer än 7 dagar<br/>och upp till<br/>2 veckor</b> | <b>Mer än 2 veckor<br/>och upp till<br/>3 veckor</b> | <b>Mer än 3 veckor<br/>och upp till<br/>30 dagar</b> | <b>Mer än 30 dagar<br/>och upp till<br/>5 veckor</b> | <b>Mer än 5 veckor<br/>och upp till<br/>2 månader</b> | <b>Mer än<br/>2 månader och<br/>upp till<br/>3 månader</b> | <b>Mer än 3 månader<br/>och upp till<br/>4 månader</b> |
| 120            | 1.2.1.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                                    |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 130            | 1.2.1.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)           |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 140            | 1.2.2     | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                      |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 150            | 1.2.2.1   | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)               |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 160            | 1.2.2.2   | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)    |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 170            | 1.2.2.3   | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)             |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 180            | 1.2.3     | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                      |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 190            | 1.2.3.1   | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1) |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 200            | 1.2.3.2   | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)        |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 210            | 1.2.3.3   | Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)            |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 220            | 1.2.3.4   | Nivå 2B aktier                                                     |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 230            | 1.2.3.5   | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                 |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 240            | 1.2.4     | övriga omsättbara tillgångar                                       |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 250            | 1.2.5     | övriga tillgångar                                                  |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |

## ▼M10

| Kod     | ID    | Post                                                                                                                 | Löptider för avtalsenliga flöden           |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
|---------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|         |       |                                                                                                                      | 090                                        | 100                                         | 110                                         | 120                                         | 130                                          | 140                                              | 150                                           |
| 010-380 | 1     | UTFLÖDEN                                                                                                             | Mer än 7 dagar<br>och upp till<br>2 veckor | Mer än 2 veckor<br>och upp till<br>3 veckor | Mer än 3 veckor<br>och upp till<br>30 dagar | Mer än 30 dagar<br>och upp till<br>5 veckor | Mer än 5 veckor<br>och upp till<br>2 månader | Mer än<br>2 månader och<br>upp till<br>3 månader | Mer än 3 månader<br>och upp till<br>4 månader |
| 260     | 1.3   | Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning (exklusive inlåning som mottagits som säkerhet) |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 270     | 1.3.1 | stabil inlåning från allmänheten                                                                                     |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 280     | 1.3.2 | övrig inlåning från allmänheten                                                                                      |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 290     | 1.3.3 | operativ inlåning                                                                                                    |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 300     | 1.3.4 | icke-operativ inlåning från kreditinstitut                                                                           |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 310     | 1.3.5 | icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder                                                                 |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 320     | 1.3.6 | icke-operativ inlåning från centralbanker                                                                            |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 330     | 1.3.7 | icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag                                                                 |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 340     | 1.3.8 | icke-operativ inlåning från andra motparter                                                                          |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 350     | 1.4   | Valutaswappar som förfaller                                                                                          |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 360     | 1.5   | Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4                                                                        |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 370     | 1.6   | Övriga utflöden                                                                                                      |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |
| 380     | 1.7   | Summa utflöden                                                                                                       |                                            |                                             |                                             |                                             |                                              |                                                  |                                               |

## ▼M10

| Kod     | ID        | Post                                                                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden     |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
|---------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|         |           |                                                                                                          | 090                                  | 100                                   | 110                                   | 120                                   | 130                                    | 140                                     | 150                                     |
| 390-720 | 2         | INFLÖDEN                                                                                                 | Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor | Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor | Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar | Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor | Mer än 5 veckor och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader |
| 390     | 2.1       | Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i: |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 400     | 2.1.1     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                                                                             |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 410     | 2.1.1.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer                                                               |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 420     | 2.1.1.1.1 | Nivå 1 centralbank                                                                                       |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 430     | 2.1.1.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                                                                           |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 440     | 2.1.1.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                                                                     |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 450     | 2.1.1.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                                                                          |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 460     | 2.1.1.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)                                                 |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 470     | 2.1.2     | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                                                            |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 480     | 2.1.2.1   | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)                                                     |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 490     | 2.1.2.2   | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)                                          |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 500     | 2.1.2.3   | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)                                                   |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |

## ▼M10

| Kod     | ID      | Post                                                                                           | Löptider för avtalsenliga flöden                    |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|         |         |                                                                                                | 090                                                 | 100                                                  | 110                                                  | 120                                                  | 130                                                   | 140                                                        | 150                                                    |
| 390-720 | 2       | <b>INFLÖDEN</b>                                                                                | <b>Mer än 7 dagar<br/>och upp till<br/>2 veckor</b> | <b>Mer än 2 veckor<br/>och upp till<br/>3 veckor</b> | <b>Mer än 3 veckor<br/>och upp till<br/>30 dagar</b> | <b>Mer än 30 dagar<br/>och upp till<br/>5 veckor</b> | <b>Mer än 5 veckor<br/>och upp till<br/>2 månader</b> | <b>Mer än<br/>2 månader och<br/>upp till<br/>3 månader</b> | <b>Mer än 3 månader<br/>och upp till<br/>4 månader</b> |
| 510     | 2.1.3   | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                                                  |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 520     | 2.1.3.1 | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)                             |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 530     | 2.1.3.2 | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)                                    |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 540     | 2.1.3.3 | Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)                                        |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 550     | 2.1.3.4 | Nivå 2B aktier                                                                                 |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 560     | 2.1.3.5 | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                                             |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 570     | 2.1.4   | övriga omsättbara tillgångar                                                                   |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 580     | 2.1.5   | övriga tillgångar                                                                              |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 590     | 2.2     | <b>Förfallna belopp, som inte rapporteras i post 2.1, från lån och förskott som beviljats:</b> |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 600     | 2.2.1   | allmänheten                                                                                    |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |

## ▼M10

| Kod     | ID    | Post                                                    | Löptider för avtalsenliga flöden                    |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
|---------|-------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|         |       |                                                         | 090                                                 | 100                                                  | 110                                                  | 120                                                  | 130                                                   | 140                                                        | 150                                                    |
| 390-720 | 2     | <b>INFLÖDEN</b>                                         | <b>Mer än 7 dagar<br/>och upp till<br/>2 veckor</b> | <b>Mer än 2 veckor<br/>och upp till<br/>3 veckor</b> | <b>Mer än 3 veckor<br/>och upp till<br/>30 dagar</b> | <b>Mer än 30 dagar<br/>och upp till<br/>5 veckor</b> | <b>Mer än 5 veckor<br/>och upp till<br/>2 månader</b> | <b>Mer än<br/>2 månader och<br/>upp till<br/>3 månader</b> | <b>Mer än 3 månader<br/>och upp till<br/>4 månader</b> |
| 610     | 2.2.2 | icke-finansiella företag                                |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 620     | 2.2.3 | kreditinstitut                                          |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 630     | 2.2.4 | andra finansiella kunder                                |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 640     | 2.2.5 | centralbanker                                           |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 650     | 2.2.6 | andra motparter                                         |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 660     | 2.3   | <b>Valutaswappar som förfaller</b>                      |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 670     | 2.4   | <b>Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3</b> |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 680     | 2.5   | <b>Värdepapper i den egna portföljen som förfaller</b>  |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 690     | 2.6   | <b>Övriga inflöden</b>                                  |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 700     | 2.7   | <b>Summa inflöden</b>                                   |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 710     | 2.8   | <b>Nettoavtalsunderskott</b>                            |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 720     | 2.9   | <b>Akkumulerat nettoavtalsunderskott</b>                |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |



## ▼M10

| Kod      | ID      | Post                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden     |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
|----------|---------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|          |         |                                                          | 090                                  | 100                                   | 110                                   | 120                                   | 130                                    | 140                                     | 150                                     |
| 730-1080 | 3       | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                            | Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor | Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor | Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar | Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor | Mer än 5 veckor och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader |
| 730      | 3.1     | Sedlar och mynt                                          |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 740      | 3.2     | Uttagbara centralbanksreserver                           |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 750      | 3.3     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                             |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 760      | 3.3.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer               |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 770      | 3.3.1.1 | Nivå 1 centralbank                                       |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 780      | 3.3.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                           |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 790      | 3.3.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                     |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 800      | 3.3.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                          |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 810      | 3.3.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1) |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |

## ▼M10

| Kod      | ID    | Post                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden     |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
|----------|-------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|          |       |                                                                    | 090                                  | 100                                   | 110                                   | 120                                   | 130                                    | 140                                     | 150                                     |
| 730-1080 | 3     | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                                      | Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor | Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor | Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar | Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor | Mer än 5 veckor och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader |
| 820      | 3.4   | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                      |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 830      | 3.4.1 | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)               |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 840      | 3.4.3 | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)    |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 850      | 3.4.4 | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)             |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 860      | 3.5   | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                      |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 870      | 3.5.1 | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1) |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 880      | 3.5.2 | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1-6)        |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 890      | 3.5.3 | Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1-3)             |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 900      | 3.5.4 | Nivå 2B aktier                                                     |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |

## ▼M10

| Kod      | ID    | Post                                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden                    |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
|----------|-------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|          |       |                                                                          | 090                                                 | 100                                                  | 110                                                  | 120                                                  | 130                                                   | 140                                                        | 150                                                    |
| 730-1080 | 3     | <b>LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET</b>                                     | <b>Mer än 7 dagar<br/>och upp till<br/>2 veckor</b> | <b>Mer än 2 veckor<br/>och upp till<br/>3 veckor</b> | <b>Mer än 3 veckor<br/>och upp till<br/>30 dagar</b> | <b>Mer än 30 dagar<br/>och upp till<br/>5 veckor</b> | <b>Mer än 5 veckor<br/>och upp till<br/>2 månader</b> | <b>Mer än<br/>2 månader och<br/>upp till<br/>3 månader</b> | <b>Mer än 3 månader<br/>och upp till<br/>4 månader</b> |
| 910      | 3.5.5 | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                       |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 920      | 3.6   | <b>övriga omsättbara tillgångar</b>                                      |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 930      | 3.6.1 | nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)                               |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 940      | 3.6.2 | nationell regering (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                         |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 950      | 3.6.3 | aktier                                                                   |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 960      | 3.6.4 | säkerställda obligationer                                                |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 970      | 3.6.5 | tillgångssäkrade värdepapper (ABS)                                       |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 980      | 3.6.6 | övriga omsättbara tillgångar                                             |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 990      | 3.7   | <b>ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet</b> |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 1000     | 3.8   | <b>outnyttjade beviljade faciliteter</b>                                 |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 1010     | 3.8.1 | Nivå 1-faciliteter                                                       |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 1020     | 3.8.2 | Nivå 2B-faciliteter med begränsat utnyttjande                            |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |
| 1030     | 3.8.3 | Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem     |                                                     |                                                      |                                                      |                                                      |                                                       |                                                            |                                                        |

## ▼M10

| Kod       | ID      | Post                                                    | Löptider för avtalsenliga flöden     |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
|-----------|---------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|           |         |                                                         | 090                                  | 100                                   | 110                                   | 120                                   | 130                                    | 140                                     | 150                                     |
| 730-1080  | 3       | <b>LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET</b>                    | Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor | Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor | Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar | Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor | Mer än 5 veckor och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader |
| 1040      | 3.8.4   | övriga faciliteter                                      |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1050      | 3.8.4.1 | från motparter inom samma företagsgrupp                 |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1060      | 3.8.4.2 | från andra motparter                                    |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1070      | 3.9     | <b>Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet</b> |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1080      | 3.10    | <b>Akkumulerad likviditetstäckningskapacitet</b>        |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1090-1130 | 4       | <b>VILLKORADE UTFLÖDEN</b>                              | Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor | Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor | Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar | Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor | Mer än 5 veckor och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader |
| 1090      | 4.1     | <b>Utflöden från beviljade faciliteter</b>              |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1100      | 4.1.1   | Beviljade kreditfaciliteter                             |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1110      | 4.1.1.1 | av mottagaren betraktat som nivå 2B                     |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1120      | 4.1.1.2 | övrigt                                                  |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1130      | 4.1.2   | Likviditetsfaciliteter                                  |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1140      | 4.2     | <b>Utflöden till följd av nedgraderingar</b>            |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |

▼ **M10**

| Kod       | ID | Post                                                                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden     |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|           |    |                                                                                                                    | 090                                  | 100                                   | 110                                   | 120                                   | 130                                    | 140                                     | 150                                     |
| 1150-1290 |    | MEMORANDUMPOSTER                                                                                                   | Mer än 7 dagar och upp till 2 veckor | Mer än 2 veckor och upp till 3 veckor | Mer än 3 veckor och upp till 30 dagar | Mer än 30 dagar och upp till 5 veckor | Mer än 5 veckor och upp till 2 månader | Mer än 2 månader och upp till 3 månader | Mer än 3 månader och upp till 4 månader |
| 1200      | 10 | Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)                          |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1210      | 11 | Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller) |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1220      | 12 | Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem               |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1230      | 13 | Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet                                           |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1240      | 14 | Ej högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet                                        |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1270      | 17 | Beteendemässiga utflöden från inlåning                                                                             |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1280      | 18 | Beteendemässiga inflöden från lån och förskott                                                                     |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |
| 1290      | 19 | Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter                                                               |                                      |                                       |                                       |                                       |                                        |                                         |                                         |

## ▼M10

| Kod     | ID        | Post                                                                                              | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|---------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|         |           |                                                                                                   | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 010-380 | 1         | UTFLÖDEN                                                                                          | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 010     | 1.1       | Skulder till följd av emitterade värdepapper (om de inte behandlas som inlåning från allmänheten) |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 020     | 1.1.1     | icke säkerställda obligationer som förfallit                                                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 030     | 1.1.2     | reglerade säkerställda obligationer                                                               |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 040     | 1.1.3     | värdepapperiseringar som förfallit                                                                |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 050     | 1.1.4     | övrigt                                                                                            |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 060     | 1.2       | Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, säkrade genom:    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 070     | 1.2.1     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                                                                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 080     | 1.2.1.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer                                                        |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 090     | 1.2.1.1.1 | Nivå 1 centralbank                                                                                |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 100     | 1.2.1.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                                                                    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 110     | 1.2.1.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                                                              |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |

## ▼M10

| Kod            | ID        | Post                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden               |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
|----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
|                |           |                                                                    | 160                                            | 170                                            | 180                                            | 190                                             | 200                                        | 210                                  | 220                |
| <b>010-380</b> | <b>1</b>  | <b>UTFLÖDEN</b>                                                    | <b>Mer än 4 månader och upp till 5 månader</b> | <b>Mer än 5 månader och upp till 6 månader</b> | <b>Mer än 6 månader och upp till 9 månader</b> | <b>Mer än 9 månader och upp till 12 månader</b> | <b>Mer än 12 månader och upp till 2 år</b> | <b>Mer än 2 år och upp till 5 år</b> | <b>Mer än 5 år</b> |
| 120            | 1.2.1.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                                    |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 130            | 1.2.1.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)           |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 140            | 1.2.2     | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                      |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 150            | 1.2.2.1   | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)               |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 160            | 1.2.2.2   | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)    |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 170            | 1.2.2.3   | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)             |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 180            | 1.2.3     | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                      |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 190            | 1.2.3.1   | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1) |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 200            | 1.2.3.2   | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)        |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 210            | 1.2.3.3   | Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)            |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 220            | 1.2.3.4   | Nivå 2B aktier                                                     |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 230            | 1.2.3.5   | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                 |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 240            | 1.2.4     | övriga omsättbara tillgångar                                       |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 250            | 1.2.5     | övriga tillgångar                                                  |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |

## ▼M10

| Kod     | ID    | Post                                                                                                                 | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|---------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|         |       |                                                                                                                      | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 010-380 | 1     | UTFLÖDEN                                                                                                             | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 260     | 1.3   | Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning (exklusive inlåning som mottagits som säkerhet) |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 270     | 1.3.1 | stabil inlåning från allmänheten                                                                                     |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 280     | 1.3.2 | övrig inlåning från allmänheten                                                                                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 290     | 1.3.3 | operativ inlåning                                                                                                    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 300     | 1.3.4 | icke-operativ inlåning från kreditinstitut                                                                           |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 310     | 1.3.5 | icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder                                                                 |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 320     | 1.3.6 | icke-operativ inlåning från centralbanker                                                                            |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 330     | 1.3.7 | icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag                                                                 |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 340     | 1.3.8 | icke-operativ inlåning från andra motparter                                                                          |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 350     | 1.4   | Valutaswappar som förfaller                                                                                          |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 360     | 1.5   | Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4                                                                        |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 370     | 1.6   | Övriga utflöden                                                                                                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 380     | 1.7   | Summa utflöden                                                                                                       |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |



## ▼M10

| Kod     | ID        | Post                                                                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|---------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|         |           |                                                                                                          | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 390-720 | 2         | INFLÖDEN                                                                                                 | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 390     | 2.1       | Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i: |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 400     | 2.1.1     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                                                                             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 410     | 2.1.1.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer                                                               |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 420     | 2.1.1.1.1 | Nivå 1 centralbank                                                                                       |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 430     | 2.1.1.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                                                                           |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 440     | 2.1.1.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                                                                     |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 450     | 2.1.1.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                                                                          |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 460     | 2.1.1.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)                                                 |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 470     | 2.1.2     | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                                                            |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 480     | 2.1.2.1   | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)                                                     |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 490     | 2.1.2.2   | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)                                          |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 500     | 2.1.2.3   | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)                                                   |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |

## ▼M10

| Kod     | ID      | Post                                                                                           | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|         |         |                                                                                                | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 390-720 | 2       | INFLÖDEN                                                                                       | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 510     | 2.1.3   | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                                                  |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 520     | 2.1.3.1 | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)                             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 530     | 2.1.3.2 | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)                                    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 540     | 2.1.3.3 | Nivå 2B: företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)                                        |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 550     | 2.1.3.4 | Nivå 2B aktier                                                                                 |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 560     | 2.1.3.5 | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                                             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 570     | 2.1.4   | övriga omsättbara tillgångar                                                                   |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 580     | 2.1.5   | övriga tillgångar                                                                              |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 590     | 2.2     | <b>Förfallna belopp, som inte rapporteras i post 2.1, från lån och förskott som beviljats:</b> |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 600     | 2.2.1   | allmänheten                                                                                    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |

## ▼M10

| Kod     | ID    | Post                                             | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|---------|-------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|         |       |                                                  | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 390-720 | 2     | INFLÖDEN                                         | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 610     | 2.2.2 | icke-finansiella företag                         |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 620     | 2.2.3 | kreditinstitut                                   |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 630     | 2.2.4 | andra finansiella kunder                         |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 640     | 2.2.5 | centralbanker                                    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 650     | 2.2.6 | andra motparter                                  |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 660     | 2.3   | Valutaswappar som förfaller                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 670     | 2.4   | Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3 |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 680     | 2.5   | Värdepapper i den egna portföljen som förfaller  |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 690     | 2.6   | Övriga inflöden                                  |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 700     | 2.7   | Summa inflöden                                   |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 710     | 2.8   | Nettoavtalsunderskott                            |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 720     | 2.9   | Akkumulerat nettoavtalsunderskott                |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |

## ▼M10

| Kod      | ID      | Post                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|----------|---------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|          |         |                                                          | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 730-1080 | 3       | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                            | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 730      | 3.1     | Sedlar och mynt                                          |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 740      | 3.2     | Uttagbara centralbanksreserver                           |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 750      | 3.3     | Nivå 1 omsättbara tillgångar                             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 760      | 3.3.1   | Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer               |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 770      | 3.3.1.1 | Nivå 1 centralbank                                       |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 780      | 3.3.1.2 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)                           |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 790      | 3.3.1.3 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                     |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 800      | 3.3.1.4 | Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)                          |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 810      | 3.3.2   | Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1) |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |

## ▼M10

| Kod      | ID    | Post                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|----------|-------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|          |       |                                                                    | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 730-1080 | 3     | LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET                                      | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 820      | 3.4   | Nivå 2A omsättbara tillgångar                                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 830      | 3.4.1 | Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)               |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 840      | 3.4.3 | Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 850      | 3.4.4 | Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 860      | 3.5   | Nivå 2B omsättbara tillgångar                                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 870      | 3.5.1 | Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1) |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 880      | 3.5.2 | Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1-6)        |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 890      | 3.5.3 | Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1-3)             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 900      | 3.5.4 | Nivå 2B aktier                                                     |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |

## ▼M10

| Kod      | ID    | Post                                                                     | Löptider för avtalsenliga flöden               |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
|----------|-------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
|          |       |                                                                          | 160                                            | 170                                            | 180                                            | 190                                             | 200                                        | 210                                  | 220                |
| 730-1080 | 3     | <b>LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET</b>                                     | <b>Mer än 4 månader och upp till 5 månader</b> | <b>Mer än 5 månader och upp till 6 månader</b> | <b>Mer än 6 månader och upp till 9 månader</b> | <b>Mer än 9 månader och upp till 12 månader</b> | <b>Mer än 12 månader och upp till 2 år</b> | <b>Mer än 2 år och upp till 5 år</b> | <b>Mer än 5 år</b> |
| 910      | 3.5.5 | Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)                       |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 920      | 3.6   | <b>övriga omsättbara tillgångar</b>                                      |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 930      | 3.6.1 | nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)                               |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 940      | 3.6.2 | nationell regering (kreditkvalitetssteg 2 och 3)                         |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 950      | 3.6.3 | aktier                                                                   |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 960      | 3.6.4 | säkerställda obligationer                                                |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 970      | 3.6.5 | tillgångssäkrade värdepapper (ABS)                                       |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 980      | 3.6.6 | övriga omsättbara tillgångar                                             |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 990      | 3.7   | <b>ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet</b> |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 1000     | 3.8   | <b>outnyttjade beviljade faciliteter</b>                                 |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 1010     | 3.8.1 | Nivå 1-faciliteter                                                       |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 1020     | 3.8.2 | Nivå 2B-faciliteter med begränsat utnyttjande                            |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |
| 1030     | 3.8.3 | Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem     |                                                |                                                |                                                |                                                 |                                            |                                      |                    |

## ▼M10

| Kod       | ID      | Post                                                    | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|-----------|---------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|           |         |                                                         | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 730-1080  | 3       | <b>LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET</b>                    | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 1040      | 3.8.4   | övriga faciliteter                                      |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1050      | 3.8.4.1 | från motparter inom samma företagsgrupp                 |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1060      | 3.8.4.2 | från andra motparter                                    |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1070      | 3.9     | <b>Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet</b> |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1080      | 3.10    | <b>Akkumulerad likviditetstäckningskapacitet</b>        |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1090-1130 | 4       | <b>VILLKORADE UTFLÖDEN</b>                              | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 1090      | 4.1     | <b>Utflöden från beviljade faciliteter</b>              |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1100      | 4.1.1   | Beviljade kreditfaciliteter                             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1110      | 4.1.1.1 | av mottagaren betraktat som nivå 2B                     |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1120      | 4.1.1.2 | övrigt                                                  |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1130      | 4.1.2   | Likviditetsfaciliteter                                  |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1140      | 4.2     | <b>Utflöden till följd av nedgraderingar</b>            |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |

## ▼M10

| Kod       | ID | Post                                                                                                               | Löptider för avtalsenliga flöden        |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
|-----------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------|
|           |    |                                                                                                                    | 160                                     | 170                                     | 180                                     | 190                                      | 200                                 | 210                           | 220         |
| 1150-1290 |    | MEMORANDUMPOSTER                                                                                                   | Mer än 4 månader och upp till 5 månader | Mer än 5 månader och upp till 6 månader | Mer än 6 månader och upp till 9 månader | Mer än 9 månader och upp till 12 månader | Mer än 12 månader och upp till 2 år | Mer än 2 år och upp till 5 år | Mer än 5 år |
| 1200      | 10 | Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)                          |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1210      | 11 | Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller) |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1220      | 12 | Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem               |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1230      | 13 | Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet                                           |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1240      | 14 | Ej högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet                                        |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1270      | 17 | Beteendemässiga utflöden från inlåning                                                                             |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1280      | 18 | Beteendemässiga inflöden från lån och förskott                                                                     |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |
| 1290      | 19 | Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter                                                               |                                         |                                         |                                         |                                          |                                     |                               |             |



**▼ M10***BILAGA XXIII***INSTRUKTIONER FÖR IFYLLANDE AV LÖPTIDSMALLEN I  
BILAGA XXII****DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER****DEL II: INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER****DEL I: ALLMÄNNA INSTRUKTIONER**

1. Institut ska följa instruktionerna i denna bilaga för att visa löptidsobalansen i sin verksamhet i mallen i bilaga XXII ("löptidsmetod").
2. Löptidsmetodsmallen ska omfatta avtalsenliga flöden och villkorade utflöden. Avtalsenliga flöden som till följd av rättsligt bindande avtal och återstående löptid på rapporteringsdatumet ska rapporteras i enlighet med bestämmelserna i dessa avtal.
3. Institut ska inte räkna inflöden två gånger.
4. I kolumnen "ingående stock" anges stocken av poster på rapporteringsdatumet.
5. Endast de tomma vita cellerna i mallen i bilaga XXII ska fyllas i.
6. Under "Utflöden och inflöden" i löptidsmetodmallen anges framtida avtalsenliga kassaflöden från samtliga poster inom och utanför balansräkningen. Endast ut- och inflöden enligt avtal som var giltiga på rapporteringsdatumet ska rapporteras.
7. Under "Likviditetstäckningskapacitet" i löptidsmetodmallen anges stocken av icke intecknade tillgångar eller andra finansieringskällor som institutet rättsligt och i praktiken har tillgång till på rapporteringsdatumet för att täcka potentiella avtalsunderskott. Endast ut- och inflöden enligt befintliga avtal på rapporteringsdatumet ska rapporteras.
8. Kassautflöden och inflöden rapporteras på bruttobasis med positivt tecken under "utflöden" respektive "inflöden". Skulder och fordringar rapporteras under "utflöden" respektive "inflöden".
9. Under "Likviditetstäckningskapacitet" i löptidsmetodmallen rapporteras ut- och inflöden på nettobasis med positivt tecken för inflöden och negativt tecken för utflöden. För kassaflöden anges de belopp som ska betalas. Värdepappersflöden rapporteras till det aktuella marknadsvärdet. När det gäller flöden från kredit- och likviditetslimiter rapporteras tillgängliga belopp enligt avtal.
10. Avtalsenliga flöden anges i de tjugotvå tidsintervallen i enlighet med deras återstående löptid, där dagar ska avse kalenderdagar.
11. Alla avtalsenliga flöden ska rapporteras, inklusive alla väsentliga kassaflöden från icke-finansiell verksamhet, såsom skatter, bonusar, utdelningar och hyror.

**▼ M10**

12. För att se till att institut gör en försiktig beräkning av avtalsenliga löptider för flöden måste de beakta följande:
  - a) Om det finns en möjlighet att skjuta upp en betalning eller få en förskottsbetalning ska denna möjlighet antas ha utnyttjats om det skulle tidigarelägga utflöden från institutet eller skjuta upp inflöden till institutet.
  - b) Om möjligheten att tidigarelägga utflöden från institutet enbart kan utnyttjas av institutet ska denna möjlighet endast antas ha utnyttjats om det finns en marknadsförväntan om att institutet kommer att göra detta. Möjligheten ska antas inte ha utnyttjats om den skulle tidigarelägga inflöden till institutet eller senarelägga utflöden från institutet. Kassautflöden som enligt avtal skulle uppstå genom detta inflöde – som till exempel vid pass through-finansiering – ska rapporteras samma datum som inflödet.
  - c) All avistainlåning och inlåning utan avtalad löptid ska rapporteras som inlåning över natten i kolumn 020.
  - d) Öppna eller omvända repor och liknande transaktioner som kan avslutas av någondera parten vilken dag som helst ska anses ha löptid över natten, såvida inte uppsägningstiden är längre än en dag. I så fall ska de rapporteras i relevant tidsintervall utifrån uppsägningstiden.
  - e) Tidsbunden inlåning från allmänheten där det finns en möjlighet till förtida uttag ska anses förfalla under den period då förtida uttag inte skulle leda till en straffavgift enligt artikel 25.4 b i förordning (EU) 2015/61.
  - f) Om institutet inte kan fastställa den kortaste avtalade betalningsplanen för en viss post eller del av en post genom att följa reglerna i denna punkt ska det rapportera posten eller delen av posten som mer än 5 år i kolumn 220.
13. Ränteutflöden och ränteinflöden från alla instrument inom och utanför balansräkningen ska inkluderas i alla relevanta poster under ”utflöden” och ”inflöden”.
14. För valutaswappar som förfaller ska det nominella värdet hos valutaränteswappar (cross-currency swaps), valutaterminer och icke avvecklade valutaspotavtal anges i tillämpliga tidsintervall i mallen.
15. Kassaflöden från ej avvecklade transaktioner ska under den korta period som föregår avveckling rapporteras i lämpliga rader och tidsintervall.
16. För poster där institutet inte har någon verksamhet, t.ex. om det inte har en viss kategori inlåning, ska cellen lämnas tom.
17. Poster som förfallit till betalning och poster där institutet har anledning att förvänta sig betalningsunderlåtenhet ska inte rapporteras.
18. Om den säkerhet som ställs återpantats i en transaktion som förfaller efter den transaktion i vilken institutet mottog säkerheten ska ett utflöde av värdepapper motsvarande det verkliga värdet av den mottagna säkerheten rapporteras under ”Likviditetstäckningskapacitet” i den relevanta gruppen utifrån förfalldagen för den transaktion som ledde till att säkerheten ställdes.

▼ **M10**

19. Koncerninterna poster ska inte påverka rapporteringen på gruppnivå.

**DEL II: INSTRUKTIONER FÖR SÄRSKILDA RADER**

| Rad                 | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>010 till 380</b> | <b>1 UTFLÖDEN</b><br>Det totala kassautflödet ska rapporteras i följande underkategorier:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 010                 | <b>1.1 Skulder till följd av emitterade värdepapper</b><br>Kassautflöde knutet till räntebärande värdepapper emitterade av det rapporterande institutet, det vill säga egna emissioner.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 020                 | <b>1.1.1 icke säkerställda obligationer som förfallit</b><br>Kassautflöde knutet till emitterade värdepapper som rapporteras i rad 1.1 och som är icke säkerställda skuldinstrument som det rapporterande institutet har emitterat till tredje parter.                                                                                                                                                                                                                                               |
| 030                 | <b>1.1.2 reglerade säkerställda obligationer</b><br>Kassautflöde knutet till emitterade värdepapper som rapporteras i rad 1.1 och som är obligationer som uppfyller villkoren för behandling enligt artikel 129.4 eller 129.5 i förordning (EU) nr 575/2013 eller artikel 52.4 i direktiv 2009/65/EG.                                                                                                                                                                                                |
| 040                 | <b>1.1.3 värdepapperiseringar som förfallit</b><br>Kassautflöde knutet till emitterade värdepapper som rapporteras i rad 1.1 och som är värdepapperiseringstransaktioner med tredje parter, i enlighet med artikel 4.1.61 i förordning (EU) nr 575/2013.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 050                 | <b>1.1.4 övrigt</b><br>Kassautflöde knutet till andra emitterade värdepapper som rapporteras i rad 1.1 än de som rapporteras i ovannämnda underkategorier.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 060                 | <b>1.2 Skulder från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i:</b><br>Summan av alla kassautflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013.<br><i>Anm.:</i> Här rapporteras endast kassaflöden. Värdepappersflöden knutna till utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner rapporteras i avsnittet om "Likviditetstäckningskapacitet".  |
| 070                 | <b>1.2.1 Nivå 1 omsättbara tillgångar</b><br>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2 med säkerhet i omsättbara tillgångar som skulle uppfylla kraven i artiklarna 7, 8 och 10 i förordning (EU) 2015/61 om de inte användes som säkerhet för transaktionen i fråga.<br>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 1-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar. |
| 080                 | <b>1.2.1.1 Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer</b><br>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.1 med säkerhet i tillgångar som inte är säkerställda obligationer.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 090 | <p><b>1.2.1.1.1 Nivå 1 centralbank</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.1.1 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 100 | <p><b>1.2.1.1.2 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.1.1, utom det som rapporteras i post 1.2.1.1.1, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                  |
| 110 | <p><b>1.2.1.1.3 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.1.1, utom det som rapporteras i post 1.2.1.1.1, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 2 eller 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                    |
| 120 | <p><b>1.2.1.1.4 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.1.1, utom det som rapporteras i post 1.2.1.1.1, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 4 eller sämre av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                     |
| 130 | <p><b>1.2.1.2 Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.1 med säkerhet i tillgångar som är säkerställda obligationer. <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 10.1 f i förordning (EU) 2015/61 är bara säkerställda obligationer i kreditkvalitetssteg 1 godtagbara som nivå 1-tillgångar.</p>                                                                                                                                                      |
| 140 | <p><b>1.2.2 Nivå 2A omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2 med säkerhet i omsättbara tillgångar som skulle uppfylla kraven i artiklarna 7, 8 och 11 i förordning (EU) 2015/61 om de inte användes som säkerhet för transaktionen i fråga.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2A-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p> |
| 150 | <p><b>1.2.2.1 Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.2 med säkerhet i företagsobligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 160 | <p><b>1.2.2.2 Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.2 med säkerhet i säkerställda obligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 eller 2 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 170 | <p><b>1.2.2.3 Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.2 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar, centralbanker, delstatliga och lokala självstyrelseorgan eller offentliga organ. <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 11.1 a och b i förordning (EU) 2015/61 måste alla tillgångar som utgör fordringar på offentlig sektor ha tilldelats antingen kreditkvalitetssteg 1 eller 2 för att vara godtagbara som nivå 2A-tillgångar.</p> |
| 180 | <p><b>1.2.3 Nivå 2B omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2 med säkerhet i omsättbara tillgångar som skulle uppfylla kraven i artiklarna 7, 8 och 12 eller 13 i förordning (EU) 2015/61 om de inte användes som säkerhet för transaktionen i fråga.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2B-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>                                     |
| 190 | <p><b>1.2.3.1 Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.3 med säkerhet i tillgångssäkrade värdepapper, inklusive värdepapper säkrade med panträtt i bostadsfastigheter (RMBS). <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 13.2 a i förordning (EU) 2015/61 måste alla tillgångssäkrade värdepapper ha tilldelats kreditkvalitetssteg 1 för att vara godtagbara som nivå 2B-tillgångar.</p>                                                                                                |
| 200 | <p><b>1.2.3.2 Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.3 med säkerhet i säkerställda obligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 210 | <p><b>1.2.3.3 Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.3 med säkerhet i företagsobligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 220 | <p><b>1.2.3.4 Nivå 2B aktier</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.3 med säkerhet i aktier.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 230 | <p><b>1.2.3.5 Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2.3 med säkerhet i nivå 2B-tillgångar som inte rapporteras i posterna 1.2.3.1–1.2.3.4.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 240 | <p><b>1.2.4 Övriga omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2 med säkerhet i omsättbara tillgångar som inte rapporteras i posterna 1.2.1, 1.2.2 eller 1.2.3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 250 | <p><b>1.2.5 Övriga tillgångar</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.2 med säkerhet i tillgångar som inte rapporteras i posterna 1.2.1 eller 1.2.2, 1.2.3 eller 1.2.4.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 260 | <p><b>1.3 Skulder, som inte rapporteras i 1.2, till följd av mottagen inlåning exklusive inlåning som mottagits som säkerhet</b></p> <p>Kassautflöde till följd av all mottagen inlåning med undantag för utflöde som rapporteras i post 1.2 och inlåning som mottas som säkerhet. Kassautflöde till följd av derivattransaktioner ska rapporteras i post 1.4 eller 1.5.</p> <p>Inlåning ska rapporteras enligt tidigaste möjliga förfallodag enligt avtal. Inlåning som kan tas ut direkt utan uppsägning ("avistainlåning") eller inlåning utan avtalad löptid ska rapporteras i intervallet "över natten".</p> |
| 270 | <p><b>1.3.1 stabil inlåning från allmänheten</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från allmänheten i enlighet med artikel 3.8 och artikel 24 i förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i post 1.3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 280 | <p><b>1.3.2 övrig inlåning från allmänheten</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från allmänheten i enlighet med artikel 3.8 i förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i post 1.3, med undantag för det som rapporteras i post 1.3.1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 290 | <p><b>1.3.3 operativ inlåning</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av operativ inlåning i enlighet med artikel 27 i förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i post 1.3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 300 | <p><b>1.3.4 icke-operativ inlåning från kreditinstitut</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från kreditinstitut som rapporteras i post 1.3, med undantag för det som rapporteras i post 1.3.3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 310 | <p><b>1.3.5 icke-operativ inlåning från andra finansiella kunder</b></p> <p>Det kassautflöde till följd av inlåning från finansiella kunder i enlighet med artikel 3.9 i förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i post 1.3, med undantag för det som rapporteras i posterna 1.3.3 och 1.3.4.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 320 | <p><b>1.3.6 icke-operativ inlåning från centralbanker</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.3 och som är en följd av icke-operativ inlåning från centralbanker.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 330 | <p><b>1.3.7 icke-operativ inlåning från icke-finansiella företag</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.3 och som är en följd av icke-operativ inlåning från icke-finansiella bolag.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 340 | <p><b>1.3.8 icke-operativ inlåning från andra motparter</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 1.3 till följd av inlåning som inte rapporteras i posterna 1.3.1–1.3.7.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 350 | <p><b>1.4 Valutaswappar som förfaller</b></p> <p>Totalt kassautflöde till följd av att valutaswappransaktioner förfaller, t.ex. genom utbyte av kapitalbelopp när kontraktet löper ut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 360 | <p><b>1.5 Derivatskulder, utom de som rapporteras i 1.4</b></p> <p>Total kassautflöde till följd av derivatskulder enligt de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för utflöden till följd av valutaswappar som förfaller, vilka ska rapporteras i post 1.4.</p> <p>Totalbeloppet ska visa avvecklingsbelopp inklusive ej avvecklade marginalsäkerheter på rapporteringsdatumet.</p> <p>Totalbeloppet ska vara summan av (1) och (2) för de olika tidsintervallen enligt följande:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Flöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det finns ett avtal om säkerheter som kräver att det ställs fullständiga eller tillräckliga säkerheter för motpartsexponeringar, ska inte rapporteras i löptidsmetodmallarna. Flöden av kontanter, värdepapper, kontantsäkerheter och säkerheter i form av värdepapper med anknytning till dessa derivat ska inte rapporteras i mallarna. Stockar av säkerheter i form av kontanter och värdepapper som redan har mottagits eller ställts i samband med säkrade derivat ska inte inkluderas i stockkolumnen i avsnitt 3 av löptidsmetodmallen om likviditetstäckningskapacitet, med undantag för flöden av kontanter och värdepapper i samband med krav på marginalsäkerheter ("flöden av kontanta säkerheter eller säkerheter i form av värdepapper") som ska betalas men ännu inte har avvecklats. De sistnämnda ska rapporteras på rad 1.5 "kassautflöde till följd av derivat" respektive 2.4 "kassainflöde till följd av derivat" om de avser kontanta säkerheter och i avsnitt 3 om likviditetstäckningskapacitet om de avser säkerheter i form av värdepapper.</li> <li>2. För in- och utflöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det inte finns något avtal om säkerhet (eller där det bara krävs delvis säkerhet), ska åtskillnad göras mellan avtal med optionalitet och andra kontrakt: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Flöden knutna till optionsliknande derivat ska bara inkluderas om lösenpriset är lägre än marknadspriset för en köpoption eller över marknadspriset för en säljoption ("in the money"). Ett närmevärde för dessa flöden ska fastställas genom att <ol style="list-style-type: none"> <li>i) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som inflöde på rad 2.4 "kassainflöde derivat" i löptidsmetodmallen på den dag banken senast har rätt att utnyttja optionen,</li> <li>ii) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som utflöde på rad 1.5 "kassautflöde derivat" i löptidsmetodmallen på den dag banken tidigast har rätt att utnyttja optionen.</li> </ol> </li> <li>b) Flöden knutna till andra avtal än de som avses i led a ska inkluderas genom beräkning av avtalsenliga kassaflöden på bruttobasis för respektive tidsintervall på raderna 1.5 "kassautflöden från derivat" och 2.4 "kassainflöden från derivat" och de avtalsenliga flödena från likvida värdepapper i löptidsmetodmallens avsnitt om likviditetstäckningskapacitet, med hjälp av aktuella marknadsimplicita terminskurser på rapporteringsdatumet om beloppen ännu inte är fastställda.</li> </ol> </li> </ol> |

▼ **M10**

| Rad                 | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 370                 | <p><b>1.6 Övriga utflöden</b></p> <p>Alla andra kassautflöden, totalt, som inte rapporteras i posterna 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 eller 1.5. Villkorade utflöden ska inte rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 380                 | <p><b>1.7 Summa utflöden</b></p> <p>Summan av de utflöden som rapporteras i posterna 1.1, 1.2, 1.3, 1.4, 1.5 och 1.6.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>390 till 700</b> | <b>2 INFLÖDEN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 390                 | <p><b>2.1 Förfallna belopp från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner, med säkerhet i:</b></p> <p>Summan av alla kassainflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Här rapporteras endast kassainflöden. Värdepappersflöden knutna till utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner rapporteras i avsnittet om ”Likviditetstäckningskapacitet”.</p> |
| 400                 | <p><b>2.1.1 Nivå 1 omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1 med säkerhet i omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 10 i förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 1-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>                                                                       |
| 410                 | <p><b>2.1.1.1 Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.1 med säkerhet i tillgångar som inte är säkerställda obligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 420                 | <p><b>2.1.1.1.1 Nivå 1 centralbank</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.1.1 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 430                 | <p><b>2.1.1.1.2 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.1.1, utom det som rapporteras i post 2.1.1.1.1, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                             |
| 440                 | <p><b>2.1.1.1.3 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.1.1, utom det som rapporteras i post 2.1.1.1.1, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 2 eller 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                               |



▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 450 | <p><b>2.1.1.1.4 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.1.1, utom det som rapporteras i post 2.1.1.1.1, med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 4 eller sämre av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                |
| 460 | <p><b>2.1.1.2 Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.1 med säkerhet i tillgångar som är säkerställda obligationer. <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 10.1 f i förordning (EU) 2015/61 är bara säkerställda obligationer i kreditkvalitetssteg 1 godtagbara som nivå 1-tillgångar.</p>                                                                                                                                                                                                 |
| 470 | <p><b>2.1.2 Nivå 2A omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1 med säkerhet i omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 11 i förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2A-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>                                                                                                                     |
| 480 | <p><b>2.1.2.1 Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 2.1.2 med säkerhet i företagsobligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 490 | <p><b>2.1.2.2 Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassautflöde som rapporteras i post 2.1.2 med säkerhet i säkerställda obligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 eller 2 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 500 | <p><b>2.1.2.3 Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.2 med säkerhet i tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar, centralbanker, delstatliga och lokala självstyrelseorgan eller offentliga organ. <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 11.1 a och b i förordning (EU) 2015/61 ska alla tillgångar som utgör fordringar på offentlig sektor ha tilldelats antingen kreditkvalitetssteg 1 eller 2 för att vara godtagbara som nivå 2A-tillgångar.</p> |
| 510 | <p><b>2.1.3 Nivå 2B omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1 med säkerhet i omsättbara tillgångar i enlighet med artiklarna 7, 8 och 12 eller 13 i förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2B-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>                                                                                                            |
| 520 | <p><b>2.1.3.1 Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.3 med säkerhet i tillgångssäkrade värdepapper, inklusive värdepapper säkrade med panträtt i bostadsfastigheter (RMBS).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 530 | <b>2.1.3.2 Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)</b><br>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.3 med säkerhet i säkerställda obligationer.                                                                                                                                                                                           |
| 540 | <b>2.1.3.3 Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)</b><br>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.3 med säkerhet i företagsobligationer.                                                                                                                                                                                                     |
| 550 | <b>2.1.3.4 Nivå 2B aktier</b><br>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.3 med säkerhet i aktier.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 560 | <b>2.1.3.5 Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)</b><br>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1.3 med säkerhet i nivå 2B-tillgångar som inte rapporteras i posterna 2.1.3.1–2.1.3.4.                                                                                                                                                           |
| 570 | <b>2.1.4 Övriga omsättbara tillgångar</b><br>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1 med säkerhet i omsättbara tillgångar som inte rapporteras i posterna 2.1.1, 2.1.2 eller 2.1.3.                                                                                                                                                                         |
| 580 | <b>2.1.5 Övriga tillgångar</b><br>Det kassainflöde som rapporteras i post 2.1 med säkerhet i tillgångar som inte rapporteras i posterna 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3 eller 2.1.4.                                                                                                                                                                                        |
| 590 | <b>2.2 Förfallna belopp, som inte rapporteras i post 2.1, från lån och förskott som beviljats:</b><br>Kassainflöde från lån och förskott.<br>Kassainflödet ska rapporteras för det senaste återbetalningsdatumet enligt avtalet. För rullande avtal ska det befintliga lånet antas förnyas och eventuella tillgodohavanden behandlas som beviljade faciliteter. |
| 600 | <b>2.2.1 allmänheten</b><br>Det kassainflöde från fysiska personer eller små och medelstora företag i enlighet med artikel 3.8 i förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i post 2.2.                                                                                                                                                                            |
| 610 | <b>2.2.2 icke-finansiella företag</b><br>Det kassainflöde från icke-finansiella företag som rapporteras i post 2.2.                                                                                                                                                                                                                                             |
| 620 | <b>2.2.3 kreditinstitut</b><br>Det kassainflöde från kreditinstitut som rapporteras i post 2.2.                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 630 | <b>2.2.4 andra finansiella kunder</b><br>Det kassainflöde från finansiella kunder i enlighet med artikel 3.9 i förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i post 2.2, med undantag för det som rapporteras i post 2.2.3.                                                                                                                                           |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 640 | <p><b>2.2.5 centralbanker</b></p> <p>Det kassainflöde från centralbanker som rapporteras i post 2.2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 650 | <p><b>2.2.6 andra motparter</b></p> <p>Det kassainflöde från andra motparter än de i 2.2.1–2.2.5 som rapporteras i post 2.2.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 660 | <p><b>2.3 Valutaswappar som förfaller</b></p> <p>Totala avtalsenliga kassainflöden knutna till valutaswapptransaktioner, t.ex. utväxling av kapitalbelopp när avtalet löper ut.</p> <p>Det nominella värdet av valutaränteswappar (cross-currency swaps), valutaspot-avtal och valutaterminer anges i tillämpliga tidsintervall i mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 670 | <p><b>2.4 Derivatfordringar, utom de som rapporteras i 2.3</b></p> <p>Totala avtalsenliga kassainflöden från derivatfordringar enligt de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013, med undantag för inflöden knutna till valutaswappar som förfaller, vilka ska rapporteras i post 2.3.</p> <p>Totalbeloppet ska inkludera avvecklingsbelopp inklusive oreglerade marginalsäkerhetskrav på rapporteringsdatumet.</p> <p>Totalbeloppet ska vara summan av (1) och (2) för de olika tidsintervallen enligt följande:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Flöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det finns ett avtal om säkerheter som kräver att det ställs fullständiga eller tillräckliga säkerheter för motpartsexponeringar, ska inte rapporteras i löptidsmetodmallen. Flöden av kontanter, värdepapper, kontantsäkerheter och säkerheter i form av värdepapper med anknytning till dessa derivat ska inte rapporteras i mallen. Stockar av säkerheter i form av likvida medel och värdepapper som redan har mottagits eller ställts i samband med säkrade derivat ska inte inkluderas i stockkolumnen i avsnitt 3 av löptidsmetodmallen om likviditetstäckningskapacitet, med undantag för flöden av likvida medel och värdepapper i samband med krav på marginalsäkerheter som ska betalas men ännu inte har avvecklats. De sistnämnda ska rapporteras på rad 1.5 ”derivatkassautflöden” respektive 2.4 ”derivatkassainflöden” i löptidsmetodmallen om de avser kontanta säkerheter och i avsnitt 3 om likviditetstäckningskapacitet om de avser säkerhet i form av värdepapper.</li> <li>2. För in- och utflöden av kontanter och värdepapper knutna till derivat, för vilka det inte finns något avtal om säkerhet (eller där det bara krävs delvis säkerhet), ska åtskillnad göras mellan avtal med optionalitet och andra kontrakt: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) Flöden knutna till optionsliknande derivat ska bara inkluderas om lösenpriset är högre än marknadspriset för en säljoption (in the money). Ett närmevärde för dessa flöden ska fastställas genom att <ol style="list-style-type: none"> <li>i) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som inflöde på rad 2.4 ”kassainflöde derivat” i löptidsmetodmallen på den dag banken senast har rätt att utnyttja optionen,</li> </ol> </li> </ol> </li> </ol> |

▼ **M10**

| Rad             | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>ii) avtalets marknadsvärde eller nettonuvärde anges som utflöde på rad 1.5 ”kassautflöde derivat” i löptidsmetodmallen på den dag banken tidigast har rätt att utnyttja optionen.</p> <p>b) Flöden knutna till andra avtal än de som avses i led a ska inkluderas genom beräkning av avtalsenliga kassaflöden på bruttobasis för respektive tidsintervall på raderna 1.5 ”kassautflöden från derivat” och 2.4 ”kassainflöden från derivat” och de avtalsenliga flödena från värdepapper i löptidsmetodmallens avsnitt om likviditetstäckningskapacitet, med hjälp av aktuella marknads-implicita terminskurser på rapporteringsdatumet om beloppen ännu inte är fastställda.</p>                                                                                                                                                            |
| 680             | <p><b>2.5 Värdepapper i den egna portföljen som förfaller</b></p> <p>Inflöden som avser återbetalning av kapitalbeloppet för egna investeringar i obligationer, rapporterade efter återstående avtalade löptid. Denna post ska inkludera kassainflöde från värdepapper som förfaller som rapporteras under ”likviditetstäckningskapacitet”. När ett värdepapper förfaller ska detta därför rapporteras som ett värdepappersutflöde under ”likviditetstäckningskapacitet” och följaktligen som ett inflöde här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 690             | <p><b>2.6 Övriga inflöden</b></p> <p>Alla andra kassainflöden, totalt, som inte rapporteras i posterna 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 eller 2.5. Villkorade inflöden ska inte rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 700             | <p><b>2.7 Summa inflöden</b></p> <p>Summan av inflöden som rapporteras i posterna 2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5 och 2.6.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 710             | <p><b>2.8 Nettoavtalsunderskott</b></p> <p>De totala inflöden som rapporteras i post 2.7 minus de totala utflöden som rapporteras i post 1.7.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 720             | <p><b>2.9 Ackumulerat nettoavtalsunderskott</b></p> <p>Det ackumulerade nettoavtalsunderskottet från rapporteringsdatumet till det relevanta tidsintervalllets övre gräns.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>730–1080</b> | <p><b>3 LIKVIDITETSTÄCKNINGSKAPACITET</b></p> <p>Under ”Likviditetstäckningskapacitet” i löptidsmetodmallen ska lämnas information om institutets innehav av tillgångar med olika grader av likviditet, bl.a. omsättbara tillgångar och tillgångar som godtas som säkerhet av centralbanker, samt om faciliteter som beviljats institutet enligt avtal.</p> <p>Rapportering på gruppnivå av tillgångar som godtas som säkerhet av centralbanker ska ske enligt de regler för sådan godtagbarhet som är tillämpliga på varje konsoliderat institut i den jurisdiktion där institutet är registrerat.</p> <p>Om likviditetstäckningskapaciteten avser omsättbara tillgångar ska institut rapportera omsättbara tillgångar som handlas på stora, djupa och aktiva repo- eller kontantmarknader som kännetecknas av en låg koncentrationsgrad.</p> |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Tillgångar som rapporteras i kolumnerna om likviditetstäckningskapacitet ska endast inkludera ej in-tecknade tillgångar som institutet när som helst kan omvandla till kontanter för att täcka avtalsunderskottet mellan kassainflöde och kassautflöde under perioden. Definitionen av in-tecknade tillgångar i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska gälla. Tillgångarna får inte användas som kreditförtäringar i strukturerade transaktioner eller för att täcka driftskostnader (t.ex. hyror och löner) och ska endast förvaltas i syfte att användas som reservkapital.</p> <p>Tillgångar som institutet har mottagit som säkerhet i samband med omvända repor och transaktioner för värdepappersfinansiering kan anses ingå i likviditetstäckningskapaciteten om de hålls av institutet, inte har återpantats samt rättsligt och avtalsenligt är tillgängliga för institutet.</p> <p>För att undvika dubbel rapportering ska, om institutet rapporterar tillgångar som redan ställts som säkerhet i post 3.1–3.7, dessa faciliteters relaterade kapacitet inte rapporteras i post 3.8.</p> <p>Institut ska rapportera tillgångar som ingående stock i kolumn 010 om de överensstämmer med beskrivningen på en rad och är tillgängliga på rapporteringsdatumet.</p> <p>Kolumnerna 020–220 ska innehålla avtalsenliga flöden i likviditetstäckningskapaciteten. Om ett institut har gjort en repotransaktion ska den tillgång som var föremål för transaktionen föras upp på nytt som ett värdepappersinflöde i det löptidsintervall då repotransaktionen förfaller. På motsvarande sätt ska kassautflödet till följd av den repotransaktion som förfaller rapporteras i relevant kassautflödesintervall i post 1.2. Om ett institut har gjort en omvänd repotransaktion ska den tillgång som var föremål för transaktionen redovisas på nytt som ett värdepappersutflöde i det löptidsintervall då repotransaktionen förfaller. På motsvarande sätt ska kassainflödet till följd av den repotransaktion som förfaller rapporteras i relevant kassainflödesintervall i post 2.1. Likviditetsswappar ska rapporteras som avtalsenliga in- och utflöden av värdepapper i avsnittet om likviditetstäckningskapacitet i den löptidsintervall inom vilken dessa swappar förfaller.</p> <p>Förändringar av avtalsenligt tillgängliga kredit- och likviditetslimiter som rapporteras i post 3.8 ska rapporteras som ett flöde i relevant tidsintervall. Om institutet har inlåning över natten hos en centralbank ska inlåningsbeloppet vidare rapporteras som ingående stock i post 3.2 och som kassautflöde i löptidsintervallet ”över natten” för denna post. Det kassainflöde som uppstår ska på motsvarande sätt rapporteras i post 2.2.5.</p> <p>Värdepapper i likviditetsreserven som förfaller ska rapporteras utifrån avtalsenlig löptid. Ett värdepapper som förfaller ska tas bort från den tillgångskategori den ursprungligen rapporterades i (dvs. behandlas som ett utflöde av värdepapper) och det kassainflöde som uppstår ska rapporteras i post 2.5.</p> <p>Alla värdepappersvärden ska rapporteras till aktuella marknadsvärden i relevanta intervall.</p> <p>I post 3.8 ska endast tillgängliga belopp enligt avtal rapporteras.</p> <p>För att undvika dubbel rapportering ska kassainflöden inte redovisas i posterna 3.1 eller 3.2 i delen om likviditetstäckningskapacitet.</p> <p>Posterna i avsnittet om likviditetstäckningskapacitet ska rapporteras i följande underkategorier:</p> |
| 730 | <p><b>3.1 Sedlar och mynt</b></p> <p>Kontanta medel i form av sedlar och mynt, totalt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 740 | <p><b>3.2 Uttagbara centralbanksreserver</b></p> <p>Totala reserver hos centralbanker enligt artikel 10.1 b iii i förordning (EU) 2015/61 som kan tas ut med högst en dags varsel.</p> <p>Värdepapper som utgör fordringar på eller som garanteras av centralbanker ska inte rapporteras här.</p>                                                                                                 |
| 750 | <p><b>3.3 Nivå 1 omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet på omsättbara tillgångar i enlighet med aritklarna 7, 8 och 10 i förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 1-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>   |
| 760 | <p><b>3.3.1 Nivå 1 exklusive säkerställda obligationer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.3 och inte avser säkerställda obligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                             |
| 770 | <p><b>3.3.1.1 Nivå 1 centralbank</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.3.1 och som representerar fordringar på eller som garanteras av centralbanker.</p>                                                                                                                                                                                                                                |
| 780 | <p><b>3.3.1.2 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.3.1, utom det som rapporteras i post 3.3.1.1, och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                           |
| 790 | <p><b>3.3.1.3 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 2 och 3)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.3.1, utom det som rapporteras i post 3.3.1.1, och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                     |
| 800 | <p><b>3.3.1.4 Nivå 1 (kreditkvalitetssteg 4+)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.3.1, utom det som rapporteras i post 3.3.1.1, och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller garanteras av en emittent eller garantigivare som tilldelats kreditkvalitetssteg 4 eller lägre av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                              |
| 810 | <p><b>3.3.2 Nivå 1 säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.3 och avser säkerställda obligationer. <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 10.1 f i förordning (EU) 2015/61 är bara säkerställda obligationer i kreditkvalitetssteg 1 godtagbara som nivå 1-tillgångar.</p>                                                                   |
| 820 | <p><b>3.4 Nivå 2A omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet på omsättbara tillgångar i enlighet med aritklarna 7, 8 och 11 i förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2A-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p> |

▼ **M10**

| Rad | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 830 | <p><b>3.4.1 Nivå 2A företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.4 och som avser företagsobligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 840 | <p><b>3.4.2 Nivå 2A säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.4 och som avser säkerställda obligationer som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 eller 2 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 850 | <p><b>3.4.3 Nivå 2A offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 1 och 2)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.4 och som avser tillgångar som utgör fordringar på eller som garanteras av nationella regeringar, centralbanker, delstatliga och lokala självstyrelseorgan eller offentliga organ. <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 11.1 a och b i förordning (EU) 2015/61 måste alla tillgångar som utgör fordringar på offentlig sektor ha tilldelats antingen kreditkvalitetssteg 1 eller 2 för att vara godtagbara som nivå 2A-tillgångar.</p> |
| 860 | <p><b>3.5 Nivå 2B omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet på omsättbara tillgångar i enlighet med aritklarna 7, 8 och 12 eller 13 i förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Aktier eller andelar i fonder i enlighet med artikel 15 i förordning (EU) 2015/61 som uppfyller kraven för nivå 2B-tillgångar ska rapporteras i nedanstående underkategorier som motsvarar deras underliggande tillgångar.</p>                                                                                                                                              |
| 870 | <p><b>3.5.1 Nivå 2B tillgångssäkrade värdepapper (ABS) (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.5 och som avser tillgångssäkrade värdepapper, inklusive värdepapper säkrade med panträtt i bostadsfastigheter (RMBS). <i>Anm.:</i> I enlighet med artikel 13.2 a i förordning (EU) 2015/61 måste alla tillgångssäkrade värdepapper ha tilldelats kreditkvalitetssteg 1 för att vara godtagbara som nivå 2B-tillgångar.</p>                                                                                                |
| 880 | <p><b>3.5.2 Nivå 2B säkerställda obligationer (kreditkvalitetssteg 1–6)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.5 och avser säkerställda obligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 890 | <p><b>3.5.3 Nivå 2B företagsobligationer (kreditkvalitetssteg 1–3)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.5 och avser företagsobligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 900 | <p><b>3.5.4 Nivå 2B aktier</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.5 och avser aktier.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 910 | <p><b>3.5.5 Nivå 2B offentlig sektor (kreditkvalitetssteg 3–5)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.5 och avser nivå 2B-tillgångar som inte rapporteras i posterna 3.5.1–3.5.4,</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 920 | <p><b>3.6 Övriga omsättbara tillgångar</b></p> <p>Marknadsvärdet för andra omsättbara tillgångar än de som rapporteras i posterna 3.3, 3.4 och 3.5.</p> <p>Värdepapper och värdepappersflöden från andra omsättbara tillgångar i form av gruppinterna emissioner eller egna emissioner ska inte rapporteras i likviditetstäckningskapaciteten. Kassaflöden från sådana poster ska emellertid rapporteras i på relevant plats i avsnitt 1 och 2 av mallen.</p>                                                                                           |

▼ **M10**

| Rad  | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 930  | <p><b>3.6.1 Nationell regering (kreditkvalitetssteg 1)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.6 och som avser en tillgång i form av en fordran på eller som garanteras av en nationell regering som tilldelats kreditkvalitetssteg 1 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 940  | <p><b>3.6.2 Nationell regering (kreditkvalitetssteg 2–3)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.6 och som avser en tillgång i form av en fordran på eller som garanteras av en nationell regering som tilldelats kreditkvalitetssteg 2 eller 3 av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 950  | <p><b>3.6.3 Aktier</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.6 och avser aktier.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 960  | <p><b>3.6.4 Säkerställda obligationer</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.6 och avser säkerställda obligationer.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 970  | <p><b>3.6.5 Tillgångssäkrade värdepapper (ABS)</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.6 och avser tillgångssäkrade värdepapper (ABS).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 980  | <p><b>3.6.6 Övriga omsättbara tillgångar</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.6 och avser andra omsättbara tillgångar som inte rapporteras i posterna 3.6.1–3.6.5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 990  | <p><b>3.7 Ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet</b></p> <p>Bokfört värde av ej omsättbara tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</p> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 <sup>(1)</sup> som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt. Värdepapper och värdepappersflöden från andra omsättbara tillgångar i form av grupp-interna emissioner eller egna emissioner ska inte rapporteras i likviditetstäckningskapaciteten. Kassafloeden från sådana poster ska emellertid rapporteras i på relevant plats i avsnitt 1 och 2 av mallen.</p> |
| 1000 | <p><b>3.8 Outnyttjade beviljade faciliteter</b></p> <p>Totala outnyttjade faciliteter som det rapporterade institutet har beviljats. Häre ingår faciliteter som enligt avtal inte kan sägas upp. Institut ska rapportera ett reducerat belopp om behovet av säkerheter för utnyttjande av dessa faciliteter överstiger tillgången till säkerheter.</p> <p>För att undvika dubbel rapportering ska faciliteter, om det rapporterade institutet redan har ställt tillgångar som säkerhet, för en outnyttjad kreditfacilitet och redan har rapporterat tillgångarna i posterna 3.1–3.7, inte rapporteras i post 3.8. Dessamma gäller fall där det rapporterade institutet kan behöva ställa tillgångar som säkerhet för utnyttjande såsom rapporteras i detta fält.</p>                                                                    |

<sup>(1)</sup> <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/SV/TXT/?uri=CELEX%3A32015R0233S>



▼ **M10**

| Rad              | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1010             | <p><b>3.8.1 Nivå 1-faciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.8 och avser en centralbanks kreditfacilitet i enlighet med artikel 19.1 b i förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1020             | <p><b>3.8.2 Nivå 2B-faciliteter med begränsat utnyttjande</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.8 och avser faciliteter i enlighet med artikel 14 i förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1030             | <p><b>3.8.3 Nivå 2B-faciliteter som omfattas av ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.8 och avser likviditetsfinansiering i enlighet med artikel 16.2 i förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1040             | <p><b>3.8.4 Övriga faciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.8 utom det belopp som rapporteras i 3.8.1–3.8.3.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1050             | <p><b>3.8.4.1 från motparter inom samma företagsgrupp</b></p> <p>Det belopp som rapporterats i post 3.8. 4 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) 575/2013.</p> |
| 1060             | <p><b>3.8.4.2 från andra motparter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 3.8.4 utom det belopp som rapporteras i 3.8.4.1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1070             | <p><b>3.9 Nettoförändring av likviditetstäckningskapacitet</b></p> <p>Nettoförändring av exponeringar mot posterna 3.2, 3.3, 3.4 och 3.5, 3.6, 3.7 och 3.8, dvs. centralbanker, värdepappersflöden och beviljade kreditlimiter, inom ett visst tidsintervall ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1080             | <p><b>3.10 Ackumulerad likviditetstäckningskapacitet</b></p> <p>Den ackumulerade likviditetstäckningskapaciteten från rapporteringsdatumet till det relevanta tidsintervallens övre gräns.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>1090-1140</b> | <p><b>4 VILLKORADE UTFLÖDEN</b></p> <p>Under ”Villkorade utflöden” i löptidsmetodmallen ska information lämnas om sådana utflöden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1090             | <p><b>4.1 Utflöden från beviljade faciliteter</b></p> <p>Kassautflöden från beviljade faciliteter. Institut ska rapportera det maximala belopp som kan utnyttjas under en viss tidsperiod som ett utflöde. För rullande kreditfaciliteter ska bara det belopp som överstiger det befintliga lånet rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1010             | <p><b>4.1.1 Beviljade kreditfaciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 4.1 och som kommer från beviljade kreditfaciliteter i enlighet med artikel 31 i förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

| Rad              | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1110             | <p><b>4.1.1.1 av mottagaren betraktat som nivå 2B</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 4.1.1 och betraktas som likviditetsfinansiering i enlighet med artikel 16.2 i förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1120             | <p><b>4.1.1.2 Övrigt</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 4.1.1 utom det belopp som rapporteras i 4.1.1.1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1130             | <p><b>4.1.2 Likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 4.1 och som kommer från likviditetsfaciliteter i enlighet med artikel 31 i förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1140             | <p><b>4.2 Utflöden till följd av nedgraderingar</b></p> <p>Här ska institut rapportera effekten av en väsentlig försämring av institutets kreditkvalitet som motsvarar en sänkning av dess externa kreditvärdering med minst tre steg.</p> <p>Positiva belopp utgör villkorade utflöden och negativa belopp en reducering av den ursprungliga skulden.</p> <p>Om effekten av nedgraderingen är förtida inlösen av utestående skulder ska de berörda skulderna rapporteras med negativt tecken i ett tidsintervall där de rapporteras i post 1 och samtidigt med positivt tecken i ett tidsintervall när skulden förfaller, för det fall att effekterna av nedgraderingen får verkan på rapporteringsdatumet.</p> <p>Om effekten av nedgraderingen är ett krav på marginalsäkerhet ska marknadsvärdet på den säkerhet som krävs rapporteras med positivt tecken i ett tidsintervall när kravet börjar gälla, för det fall att effekterna av nedgraderingen får verkan på rapporteringsdatumet.</p> <p>Om effekten av nedgraderingen är en förändring återpansättningsrättigheterna för de värdepapper som motparterna ställt som säkerhet ska marknadsvärdet för de berörda värdepappren rapporteras med positivt tecken i ett tidsintervall när värdepappren upphör att vara tillgängliga för det rapporterande institutet, för det fall att effekterna av nedgraderingen får verkan på rapporteringsdatumet.</p> |
| <b>1150-1290</b> | <b>5 MEMORANDUMPOSTER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1200             | <p><b>10 Utflöden inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem (exklusive valutor)</b></p> <p>Summan av utflöden i 1.1, 1.2, 1.3, 1.5 och 1.6 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1210             | <p><b>11 Inflöden inom företagsgrupper eller institutionella skyddssystem (exklusive valutor och värdepapper som förfaller)</b></p> <p>Summan av inflöden i 2.1, 2.2, 2.4 och 2.6 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

▼ **M10**

| Rad  | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1220 | <p><b>12 Inflöden från värdepapper som förfaller inom en företagsgrupp eller ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Summan av inflöden i 2.5 om motparten är ett moder- eller dotterinstitut till institutet, ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut, har anknytning till institutet i den mening som avses i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG, omfattas av samma institutionella skyddssystem på det sätt som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller är ett sådant centralt institut eller institut underställt ett nätverk eller en kooperativ sammanslutning som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                         |
| 1230 | <p><b>13 Högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i posterna 3.3, 3.4 och 3.5 som avser tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</p> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt.</p>                                                                                                                                                                                        |
| 1240 | <p><b>14 Icke-högkvalitativa likvida tillgångar som godtas av centralbank som säkerhet</b></p> <p>Summan av:</p> <p>i) Summan av de belopp som rapporteras i post 3.6 som avser tillgångar som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</p> <p>ii) Egna emissioner som godtas av centralbanken som säkerhet i standardiserade likviditetstransaktioner som institutet har direkt tillgång till på gruppnivå.</p> <p>För tillgångar denominerade i en valuta som anges i bilagan till kommissionens genomförandeförordning (EU) 2015/233 som en valuta med en extremt snäv definition av belåningsbarhet hos centralbanken ska detta fält lämnas tomt.</p> |
| 1270 | <p><b>17 Beteendemässiga utflöden från inlåning</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 1.3 omfördelat till tidsintervall utifrån den beteendemässiga löptiden under oförändrade förhållanden som används i det rapporterade institutets likviditetsriskhantering. I detta fält ska oförändrade förhållanden betyda ”en situation där det inte antas föreligga någon likviditetsstress”.</p> <p>Omfördelningen ska avspegla inlåningens ”trögrörlighet”.</p> <p>Posten avspeglar inte antaganden i affärsplaner och ska därför inte inkludera information om nya affärsverksamheter.</p> <p>Fördelningen i olika tidsintervall ska ske på den detaljnivå som används internt. Alla tidsintervall behöver således inte fyllas i.</p>               |
| 1280 | <p><b>18 Beteendemässiga inflöden från lån och förskott</b></p> <p>Det belopp som rapporteras i post 2.2 omfördelat till tidsintervall utifrån den beteendemässiga löptiden under oförändrade förhållanden som används i det rapporterade institutets likviditetsriskhantering. I detta fält ska oförändrade förhållanden betyda ”en situation där det inte antas föreligga någon likviditetsstress”.</p> <p>Posten avspeglar inte antaganden i affärsplaner och hänsyn ska därför inte tas till nya affärsverksamheter.</p> <p>Fördelningen i olika tidsintervall ska ske på den detaljnivå som används internt. Alla tidsintervall behöver således inte fyllas i.</p>                                                                                |

**▼ M10**

| Rad  | Hänvisningar till lagstiftning och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1290 | <p data-bbox="438 309 991 333"><b>19 Beteendemässigt utnyttjande av beviljade faciliteter</b></p> <p data-bbox="438 356 1208 483">Det belopp som rapporteras i post 4.1 omfördelat till tidsintervall utifrån det beteendemässiga utnyttjande och därav följande likviditetsbehov under oförändrade förhållanden som används i det rapporterade institutets likviditetsriskhantering. I detta fält ska oförändrade förhållanden betyda ”en situation där det inte antas föreligga någon likviditetsstress”.</p> <p data-bbox="438 506 1208 557">Posten avspeglar inte antaganden i affärsplaner och hänsyn ska därför inte tas till nya affärsverksamheter.</p> <p data-bbox="438 580 1208 631">Fördelningen i olika tidsintervall ska ske på den detaljnivå som används internt. Alla tidsintervall behöver således inte fyllas i.</p> |

▼ M5

▼ C2

▼ M5

BILAGA XXIV

LIKVIDITETSRAPPORTERING

| LIKVIDITETSMALLAR                     |         |                                          |
|---------------------------------------|---------|------------------------------------------|
| Mallnr                                | Mallkod | Mallens/mallgruppens namn                |
| <b>MALLAR FÖR LIKVIDITETSTÄCKNING</b> |         |                                          |
|                                       |         | <b>DEL I – LIKVIDA TILLGÅNGAR</b>        |
| 72                                    | C 72.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDA TILLGÅNGAR |
|                                       |         | <b>DEL II – UTFLÖDEN</b>                 |
| 73                                    | C 73.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – UTFLÖDEN           |
|                                       |         | <b>DEL III – INFLÖDEN</b>                |
| 74                                    | C 74.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – INFLÖDEN           |
|                                       |         | <b>DEL IV – LIKVIDITETSSWAPPAR</b>       |
| 75                                    | C 75.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDITETSSWAPPAR |
|                                       |         | <b>DEL V – BERÄKNINGAR</b>               |
| 76                                    | C 76.00 | LIKVIDITETSTÄCKNING – BERÄKNINGAR        |

## C 72.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDA TILLGÅNGAR

Valuta

| Rad | ID      | Post                                                                                                            | Belopp/Marknadsvärde | Standardvikt | Tillämplig vikt | Värde i enlighet med artikel 9 |
|-----|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
|     |         |                                                                                                                 | 010                  | 020          | 030             | 040                            |
| 010 | 1       | <b>SUMMA INTE ANPASSADE LIKVIDA TILLGÅNGAR</b>                                                                  |                      |              |                 |                                |
| 020 | 1.1     | <b>Summa inte anpassade tillgångar på nivå 1</b>                                                                |                      |              |                 |                                |
| 030 | 1.1.1   | Summa inte anpassade tillgångar på nivå 1, med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet. |                      |              |                 |                                |
| 040 | 1.1.1.1 | Mynt och sedlar                                                                                                 |                      | 1,00         |                 |                                |
| 050 | 1.1.1.2 | Uttagbara centralbanksreserver                                                                                  |                      | 1,00         |                 |                                |
| 060 | 1.1.1.3 | Centralbankstillgångar                                                                                          |                      | 1,00         |                 |                                |
| 070 | 1.1.1.4 | Nationella regeringars tillgångar                                                                               |                      | 1,00         |                 |                                |
| 080 | 1.1.1.5 | Delstatliga/lokala självstyrelseorgan och myndigheter                                                           |                      | 1,00         |                 |                                |
| 090 | 1.1.1.6 | Tillgångar från offentligt organ                                                                                |                      | 1,00         |                 |                                |
| 100 | 1.1.1.7 | Erkända tillgångar från nationell regering och centralbank i nationell och utländsk valuta                      |                      | 1,00         |                 |                                |
| 110 | 1.1.1.8 | Tillgångar från kreditinstitut (skyddas av medlemsstatens regering, subventionerad långgivare)                  |                      | 1,00         |                 |                                |

## ▼ M5

| Rad | ID       | Post                                                                                                                                                                   | Belopp/Marknadsvärde | Standardvikt | Tillämplig vikt | Värde i enlighet med artikel 9 |
|-----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
|     |          |                                                                                                                                                                        | 010                  | 020          | 030             | 040                            |
| 120 | 1.1.1.9  | Tillgångar från multilateral utvecklingsbank och internationella organisationer                                                                                        |                      | 1,00         |                 |                                |
| 130 | 1.1.1.10 | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är mynt/sedlar och/eller centralbanksexponering                                                                     |                      | 1,00         |                 |                                |
| 140 | 1.1.1.11 | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                         |                      | 0,95         |                 |                                |
| 150 | 1.1.1.12 | Alternativa likviditetsmetoder: Kreditfacilitet från centralbank                                                                                                       |                      | 1,00         |                 |                                |
| 160 | 1.1.1.13 | Centrala institut: Tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet |                      |              |                 |                                |
| 170 | 1.1.1.14 | Alternativa likviditetsmetoder: Inkludering av tillgångar på nivå 2A som erkänns som nivå 1                                                                            |                      | 0,80         |                 |                                |
| 180 | 1.1.2    | Summa inte anpassade säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                                      |                      |              |                 |                                |
| 190 | 1.1.2.1  | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                                                                                                                     |                      | 0,93         |                 |                                |
| 200 | 1.1.2.2  | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                                                               |                      | 0,88         |                 |                                |

## ▼ M5

| Rad | ID      | Post                                                                                                                                            | Belopp/Marknadsvärde | Standardvikt | Tillämplig vikt | Värde i enlighet med artikel 9 |
|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
|     |         |                                                                                                                                                 | 010                  | 020          | 030             | 040                            |
| 210 | 1.1.2.3 | Centrala institut: Säkerställda obligationer på nivå 1 som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet                    |                      |              |                 |                                |
| 220 | 1.2     | <b>Summa inte anpassade tillgångar på nivå 2</b>                                                                                                |                      |              |                 |                                |
| 230 | 1.2.1   | Summa inte anpassade tillgångar på nivå 2A.                                                                                                     |                      |              |                 |                                |
| 240 | 1.2.1.1 | Tillgångar från delstatliga regeringar/lokala myndigheter eller offentliga organ (medlemsstat, riskvikt 20 %)                                   |                      | 0,85         |                 |                                |
| 250 | 1.2.1.2 | Tillgångar från centralbank eller nationella/delstatliga regeringar eller lokala myndigheter eller offentliga organ (tredjeland, riskvikt 20 %) |                      | 0,85         |                 |                                |
| 260 | 1.2.1.3 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet (CQS2)                                                                                               |                      | 0,85         |                 |                                |
| 270 | 1.2.1.4 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet (tredjeland, CQS1)                                                                                   |                      | 0,85         |                 |                                |
| 280 | 1.2.1.5 | Företagsvärdepapper (CQS1)                                                                                                                      |                      | 0,85         |                 |                                |
| 290 | 1.2.1.6 | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 2A                                                                     |                      | 0,80         |                 |                                |
| 300 | 1.2.1.7 | Centrala institut: Tillgångar på nivå 2A som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet                                  |                      |              |                 |                                |



## ▼ M5

| Rad | ID       | Post                                                                                                                        | Belopp/Marknadsvärde | Standardvikt | Tillämplig vikt | Värde i enlighet med artikel 9 |
|-----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
|     |          |                                                                                                                             | 010                  | 020          | 030             | 040                            |
| 310 | 1.2.2    | Summa inte anpassade tillgångar på nivå 2B.                                                                                 |                      |              |                 |                                |
| 320 | 1.2.2.1  | Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån, CQS1)                                                                 |                      | 0,75         |                 |                                |
| 330 | 1.2.2.2  | Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bil, CQS1)                                                                        |                      | 0,75         |                 |                                |
| 340 | 1.2.2.3  | Säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)                                                                  |                      | 0,70         |                 |                                |
| 350 | 1.2.2.4  | Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                               |                      | 0,65         |                 |                                |
| 360 | 1.2.2.5  | Företagsvärdepapper (CQS2/3)                                                                                                |                      | 0,50         |                 |                                |
| 370 | 1.2.2.6  | Företagsvärdepapper – icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS1/2/3)             |                      | 0,50         |                 |                                |
| 380 | 1.2.2.7  | Aktier (större aktieindex)                                                                                                  |                      | 0,50         |                 |                                |
| 390 | 1.2.2.8  | Icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS3-5)                                     |                      | 0,50         |                 |                                |
| 400 | 1.2.2.9  | Likviditetsfaciliteter med begränsad användning från centralbank                                                            |                      | 1,00         |                 |                                |
| 410 | 1.2.2.10 | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1) |                      | 0,70         |                 |                                |

## ▼ M5

| Rad                     | ID       | Post                                                                                                                                                                                                            | Belopp/Marknadsvärde | Standardvikt | Tillämplig vikt | Värde i enlighet med artikel 9 |
|-------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
|                         |          |                                                                                                                                                                                                                 | 010                  | 020          | 030             | 040                            |
| 420                     | 1.2.2.11 | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)                                                                                                |                      | 0,65         |                 |                                |
| 430                     | 1.2.2.12 | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                                                             |                      | 0,60         |                 |                                |
| 440                     | 1.2.2.13 | Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är företagsvärdepapper (CQS2/3), aktier (större aktieindex) eller icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa orsaker) (CQS3-5) |                      | 0,45         |                 |                                |
| 450                     | 1.2.2.14 | Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (ej utgiven investering)                                                                                                                                   |                      | 0,75         |                 |                                |
| 460                     | 1.2.2.15 | Likviditetsfinansiering tillgänglig för medlem i nätverk från det centrala institutet (ospecificerad ställd säkerhet)                                                                                           |                      | 0,75         |                 |                                |
| 470                     | 1.2.2.16 | Centrala institut: Tillgångar på nivå 2B som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet                                                                                                  |                      |              |                 |                                |
| <b>MEMORANDUMPOSTER</b> |          |                                                                                                                                                                                                                 |                      |              |                 |                                |
| 480                     | 2        | <b>Alternativa likviditetsmetoder: Ytterligare tillgångar på nivå 1/2A/2B som inkluderats eftersom valutakonsekvens inte gäller vid alternativa likviditetsmetoder (ALA)</b>                                    |                      |              |                 |                                |

## ▼ M5

| Rad | ID | Post                                                                                                                                                 | Belopp/Marknadsvärde | Standardvikt | Tillämplig vikt | Värde i enlighet med artikel 9 |
|-----|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
|     |    |                                                                                                                                                      | 010                  | 020          | 030             | 040                            |
| 490 | 3  | Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)          |                      |              |                 |                                |
| 500 | 4  | Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i tillgångar på nivå 1 säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) |                      |              |                 |                                |
| 510 | 5  | Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i tillgångar på nivå 2A)                                                   |                      |              |                 |                                |
| 520 | 6  | Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i tillgångar på nivå 2B)                                                   |                      |              |                 |                                |
| 530 | 7  | Justeringar av tillgångar som beror på nettoliquiditetsutflöden från tidig stängning av säkringar                                                    |                      |              |                 |                                |
| 540 | 8  | Justeringar av tillgångar som beror på nettoliquiditetsinflöden från tidig stängning av säkringar                                                    |                      |              |                 |                                |
| 550 | 9  | Banktillgångar som finansieras och säkerställs av en medlemsstat för vilka äldre regler får tillämpas                                                |                      |              |                 |                                |
| 560 | 10 | Medlemsstatsfinansierade organ för förvaltning av problemtillgångar som omfattas av en övergångsbestämmelse                                          |                      |              |                 |                                |
| 570 | 11 | Värdepapperiseringar med bostadslån som bakomliggande tillgång som omfattas av en övergångsbestämmelse                                               |                      |              |                 |                                |

▼ M5

| Rad | ID | Post                                                                                      | Belopp/Marknadsvärde | Standardvikt | Tillämplig vikt | Värde i enlighet med artikel 9 |
|-----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
|     |    |                                                                                           | 010                  | 020          | 030             | 040                            |
| 580 | 12 | Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av valutaskäl                                  |                      |              |                 |                                |
| 590 | 13 | Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av operativa skäl exklusive valutaskäl         |                      |              |                 |                                |
| 600 | 14 | Icke räntebärande tillgångar på nivå 1 (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl)  |                      |              |                 |                                |
| 610 | 15 | Icke räntebärande tillgångar på nivå 2A (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) |                      |              |                 |                                |

## C 73.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – UTFLÖDEN

Valuta

|     |           |                                                                                                                                                                | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|-----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad | ID        | Post                                                                                                                                                           | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 010 | 1         | UTFLÖDEN                                                                                                                                                       |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 020 | 1.1       | Utflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet                                                                                                             |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 030 | 1.1.1     | Inlåning från allmänheten                                                                                                                                      |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 040 | 1.1.1.1   | Inlåning där utbetalning har överenskommit inom 30 dagar                                                                                                       |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 050 | 1.1.1.2   | Inlåning som omfattas av högre utflöden                                                                                                                        |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 060 | 1.1.1.2.1 | Kategori 1                                                                                                                                                     |        |                                  |                                                   | 0,10-0,15    |                 |         |
| 070 | 1.1.1.2.2 | Kategori 2                                                                                                                                                     |        |                                  |                                                   | 0,15-0,20    |                 |         |
| 080 | 1.1.1.3   | Stabila inlåningar                                                                                                                                             |        |                                  |                                                   | 0,05         |                 |         |
| 090 | 1.1.1.4   | Undantagna stabila inlåningar                                                                                                                                  |        |                                  |                                                   | 0,03         |                 |         |
| 100 | 1.1.1.5   | Inlåning från allmänheten i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas                                                                                       |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 110 | 1.1.1.6   | Annan inlåning från allmänheten                                                                                                                                |        |                                  |                                                   | 0,10         |                 |         |
| 120 | 1.1.2     | Operativa inlåningar                                                                                                                                           |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 130 | 1.1.2.1   | Bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation |        |                                  |                                                   |              |                 |         |

## ▼ M5

|     |           |                                                                                                               | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|-----|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad | ID        | Post                                                                                                          | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 140 | 1.1.2.1.1 | Omfattas av insättningsgarantisystem                                                                          |        |                                  |                                                   | 0,05         |                 |         |
| 150 | 1.1.2.1.2 | Omfattas inte av insättningsgarantisystem                                                                     |        |                                  |                                                   | 0,25         |                 |         |
| 160 | 1.1.2.2   | Bibehålls inom ramen för institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk                               |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 170 | 1.1.2.2.1 | Behandlas inte som likvida tillgångar av det insättande institutet                                            |        |                                  |                                                   | 0,25         |                 |         |
| 180 | 1.1.2.2.2 | Behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet                                                 |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 190 | 1.1.2.3   | Bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation (annan) med icke-finansiella kunder                   |        |                                  |                                                   | 0,25         |                 |         |
| 200 | 1.1.2.4   | Bibehålls för kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster inom ett nätverk |        |                                  |                                                   | 0,25         |                 |         |
| 210 | 1.1.3     | Icke-operativa inlåningar                                                                                     |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 220 | 1.1.3.1   | Inlåning från korrespondentbankverksamhet och prime brokerage                                                 |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 230 | 1.1.3.2   | Inlåning från finansiella kunder                                                                              |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 240 | 1.1.3.3   | Inlåning från andra kunder                                                                                    |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 250 | 1.1.3.3.1 | Omfattas av insättningsgarantisystem                                                                          |        |                                  |                                                   | 0,20         |                 |         |

## ▼ M5

|     |           |                                                                                                              | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad | ID        | Post                                                                                                         | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 260 | 1.1.3.3.2 | Omfattas inte av insättningsgarantisystem                                                                    |        |                                  |                                                   | 0,40         |                 |         |
| 270 | 1.1.4     | Ytterligare utflöden                                                                                         |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 280 | 1.1.4.1   | Annan säkerhet än tillgångar på nivå 1 som lämnas för derivat                                                |        |                                  |                                                   | 0,20         |                 |         |
| 290 | 1.1.4.2   | Tillgångar som säkerhet i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som lämnas för derivat  |        |                                  |                                                   | 0,10         |                 |         |
| 300 | 1.1.4.3   | Väsentliga utflöden på grund av försämrade egen kreditkvalitet                                               |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 310 | 1.1.4.4   | Effekter av ett negativt marknadsscenario på derivattransaktioner, finansiella transaktioner och andra avtal |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 320 | 1.1.4.4.1 | Metod med historisk tillbakablick (Hlba)                                                                     |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 330 | 1.1.4.4.2 | Avancerad metod för extra utflöden (Amao)                                                                    |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 340 | 1.1.4.5   | Utflöden från derivat                                                                                        |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 350 | 1.1.4.6   | Korta positioner                                                                                             |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 360 | 1.1.4.6.1 | Täcks av finansiering med säkerställda värdepapper                                                           |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 370 | 1.1.4.6.2 | Andra                                                                                                        |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 380 | 1.1.4.7   | Uppsägningsbar överskjutande säkerhet                                                                        |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |

## ▼ M5

|     |             |                                                                               | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflyde |
|-----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad | ID          | Post                                                                          | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 390 | 1.1.4.8     | Förfallen säkerhet                                                            |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 400 | 1.1.4.9     | Säkerhet i likvida tillgångar utbytbar mot säkerhet i icke-likvida tillgångar |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 410 | 1.1.4.10    | Finansieringsförlust för strukturerad finansieringsverksamhet                 |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 420 | 1.1.4.10.1  | Strukturerade finansieringsinstrument                                         |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 430 | 1.1.4.10.2  | Finansieringsfaciliteter                                                      |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 440 | 1.1.4.11    | Tillgångar som lånas på en osäkrad basis                                      |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 450 | 1.1.4.12    | Intern nettning av kundens positioner                                         |        |                                  |                                                   | 0,50         |                 |         |
| 460 | 1.1.5       | Beviljade faciliteter                                                         |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 470 | 1.1.5.1     | Checkräkningskrediter                                                         |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 480 | 1.1.5.1.1   | Till icke-professionella kunder                                               |        |                                  |                                                   | 0,05         |                 |         |
| 490 | 1.1.5.1.2   | Till icke-finansiella kunder andra än icke-professionella kunder              |        |                                  |                                                   | 0,10         |                 |         |
| 500 | 1.1.5.1.3   | Till kreditinstitut                                                           |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 510 | 1.1.5.1.3.1 | För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder       |        |                                  |                                                   | 0,05         |                 |         |



## ▼ M5

|     |             |                                                                                                                                     | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|-----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad | ID          | Post                                                                                                                                | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 520 | 1.1.5.1.3.2 | För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder                                                                |        |                                  |                                                   | 0,10         |                 |         |
| 530 | 1.1.5.1.3.3 | Andra                                                                                                                               |        |                                  |                                                   | 0,40         |                 |         |
| 540 | 1.1.5.1.4   | Till reglerade finansiella institut som inte är kreditinstitut                                                                      |        |                                  |                                                   | 0,40         |                 |         |
| 550 | 1.1.5.1.5   | Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling                                              |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 560 | 1.1.5.1.6   | Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet |        |                                  |                                                   | 0,75         |                 |         |
| 570 | 1.1.5.1.7   | Till andra finansiella kunder                                                                                                       |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 580 | 1.1.5.2     | Likviditetsfaciliteter                                                                                                              |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 590 | 1.1.5.2.1   | Till icke-professionella kunder                                                                                                     |        |                                  |                                                   | 0,05         |                 |         |
| 600 | 1.1.5.2.2   | Till icke-finansiella kunder andra än icke-professionella kunder                                                                    |        |                                  |                                                   | 0,30         |                 |         |
| 610 | 1.1.5.2.3   | Till privata investeringsbolag                                                                                                      |        |                                  |                                                   | 0,40         |                 |         |
| 620 | 1.1.5.2.4   | Till specialföretag för värdepapperisering                                                                                          |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 630 | 1.1.5.2.4.1 | Till köp av tillgångar andra än säkerheter från icke-finansiella kunder                                                             |        |                                  |                                                   | 0,10         |                 |         |

## ▼ M5

|     |             |                                                                                                                                     | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflyde |
|-----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad | ID          | Post                                                                                                                                | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 640 | 1.1.5.2.4.2 | Andra                                                                                                                               |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 650 | 1.1.5.2.5   | Till kreditinstitut                                                                                                                 |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 660 | 1.1.5.2.5.1 | För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder                                                             |        |                                  |                                                   | 0,05         |                 |         |
| 670 | 1.1.5.2.5.2 | För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder                                                                |        |                                  |                                                   | 0,30         |                 |         |
| 680 | 1.1.5.2.5.3 | Andra                                                                                                                               |        |                                  |                                                   | 0,40         |                 |         |
| 690 | 1.1.5.2.6   | Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling                                              |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 700 | 1.1.5.2.7   | Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet |        |                                  |                                                   | 0,75         |                 |         |
| 710 | 1.1.5.2.8   | Till andra finansiella kunder                                                                                                       |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 720 | 1.1.6       | Andra produkter och tjänster                                                                                                        |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 730 | 1.1.6.1     | Poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden                                                                |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 740 | 1.1.6.2     | Outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder                                                              |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 750 | 1.1.6.3     | Inteckningar som har överenskommit men ännu inte utnyttjats                                                                         |        |                                  |                                                   |              |                 |         |

## ▼ M5

|     |             |                                                                                                      | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|-----|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad | ID          | Post                                                                                                 | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 760 | 1.1.6.4     | Kreditkort                                                                                           |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 770 | 1.1.6.5     | För kontokrediter                                                                                    |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 780 | 1.1.6.6     | Planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån          |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 790 | 1.1.6.6.1   | Överskott av finansiering till icke-finansiella kunder                                               |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 800 | 1.1.6.6.1.1 | Överskott av finansiering till icke-professionella kunder                                            |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 810 | 1.1.6.6.1.2 | Överskott av finansiering till icke-finansiella företag                                              |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 820 | 1.1.6.6.1.3 | Överskott av finansiering till suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 830 | 1.1.6.6.1.4 | Överskott av finansiering till andra juridiska personer                                              |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 840 | 1.1.6.6.2   | Andra                                                                                                |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 850 | 1.1.6.7     | Planerade derivatskulder                                                                             |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 860 | 1.1.6.8     | Handelsfinansrelaterade produkter utanför balansräkningen                                            |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 870 | 1.1.6.9     | Övriga                                                                                               |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 880 | 1.1.7       | Övriga skulder                                                                                       |        |                                  |                                                   |              |                 |         |

## ▼ M5

|      |         |                                                                                                                      | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflyde |
|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad  | ID      | Post                                                                                                                 | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 890  | 1.1.7.1 | Skulder från rörelsekostnader                                                                                        |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 900  | 1.1.7.2 | I form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten                                  |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 910  | 1.1.7.3 | Övriga                                                                                                               |        |                                  |                                                   | 1,00         |                 |         |
| 920  | 1.2     | <b>Utflyden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>                               |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 930  | 1.2.1   | Motparten är centralbank                                                                                             |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 940  | 1.2.1.1 | Säkerheter på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                                         |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 950  | 1.2.1.2 | Säkerheter på nivå 1 säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                                              |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 960  | 1.2.1.3 | Säkerheter på nivå 2A                                                                                                |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 970  | 1.2.1.4 | Säkerheter på nivå 2A, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)                         |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 980  | 1.2.1.5 | Säkerställda obligationer på nivå 2B                                                                                 |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 990  | 1.2.1.6 | Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 1000 | 1.2.1.7 | Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B                                                                            |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |

## ▼ M5

|      |           |                                                                                                                      | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad  | ID        | Post                                                                                                                 | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
| 1010 | 1.2.1.8   | Säkerhet i icke-likvida tillgångar                                                                                   |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 1020 | 1.2.2     | Motparten är annan bank än centralbank                                                                               |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1030 | 1.2.2.1   | Säkerheter på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                                        |        |                                  |                                                   | 0,00         |                 |         |
| 1040 | 1.2.2.2   | Säkerheter på nivå 1, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                                             |        |                                  |                                                   | 0,07         |                 |         |
| 1050 | 1.2.2.3   | Säkerheter på nivå 2A                                                                                                |        |                                  |                                                   | 0,15         |                 |         |
| 1060 | 1.2.2.4   | Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)                         |        |                                  |                                                   | 0,25         |                 |         |
| 1070 | 1.2.2.5   | Säkerställda obligationer på nivå 2B                                                                                 |        |                                  |                                                   | 0,30         |                 |         |
| 1080 | 1.2.2.6   | Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) |        |                                  |                                                   | 0,35         |                 |         |
| 1090 | 1.2.2.7   | Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B                                                                            |        |                                  |                                                   | 0,50         |                 |         |
| 1100 | 1.2.2.8   | Säkerhet i icke-likvida tillgångar                                                                                   |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1110 | 1.2.2.8.1 | Motparten är nationell regering, offentligt organ=<riskvikt 20 %, multilateral utvecklingsbank                       |        |                                  |                                                   | 0,25         |                 |         |

▼ M5

|      |           |                                               | Belopp | Marknadsvärde på<br>utökad säkerhet | Värde på utökad<br>säkerhet i enlighet<br>med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|------|-----------|-----------------------------------------------|--------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad  | ID        | Post                                          | 010    | 020                                 | 030                                                     | 040          | 050             | 060     |
| 1120 | 1.2.2.8.2 | Annan motpart                                 |        |                                     |                                                         | 1,00         |                 |         |
| 1130 | 1.3       | <b>Summa utflöden från likviditetsswappar</b> |        |                                     |                                                         |              |                 |         |

**MEMORANDUMPOSTER**▼ C2

|      |     |                                                                                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |
|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1140 | 2   | Privatobligationer med en återstående löptid på mindre än 30 kalenderdagar                                                                                                           |  |  |  |  |  |  |
| 1150 | 3   | Inlåning från allmänheten undantagen från beräkning av utflöden                                                                                                                      |  |  |  |  |  |  |
| 1160 | 4   | Ej bedömd inlåning från allmänheten                                                                                                                                                  |  |  |  |  |  |  |
| 1170 | 5   | Likviditetsutflöden som ska nettas genom ömsesidigt beroende inflöden                                                                                                                |  |  |  |  |  |  |
|      | 6   | Operativ inlåning som bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation |  |  |  |  |  |  |
| 1180 | 6.1 | Från kreditinstitut                                                                                                                                                                  |  |  |  |  |  |  |
| 1190 | 6.2 | Från finansiella kunder som inte är kreditinstitut                                                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |
| 1200 | 6.3 | Från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ                                                                                            |  |  |  |  |  |  |
| 1210 | 6.4 | Från andra kunder                                                                                                                                                                    |  |  |  |  |  |  |

▼ C2

|      |      |                                                                                                             | Belopp | Marknadsvärde på utökad säkerhet | Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflöde |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad  | ID   | Post                                                                                                        | 010    | 020                              | 030                                               | 040          | 050             | 060     |
|      | 7    | <b>Icke-operativ inlåning som bibehålls av finansiella kunder och andra kunder</b>                          |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1220 | 7.1  | Från kreditinstitut                                                                                         |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1230 | 7.2  | Från finansiella kunder som inte är kreditinstitut                                                          |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1240 | 7.3  | Från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ                   |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1250 | 7.4  | Från andra kunder                                                                                           |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1260 | 8    | <b>Finansieringsåtaganden mot icke-finansiella kunder</b>                                                   |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1270 | 9    | <b>Säkerheter på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som lämnas för derivat</b> |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1280 | 10   | <b>Kontroll av värdepappersfinansiering</b>                                                                 |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
|      | 11   | <b>Utflöden inom grupper eller från institutionellt skyddssystem</b>                                        |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1290 | 11.1 | Varav: mot finansiella kunder                                                                               |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1300 | 11.2 | Varav: mot icke-finansiella kunder                                                                          |        |                                  |                                                   |              |                 |         |
| 1310 | 11.3 | Varav: säkerställda                                                                                         |        |                                  |                                                   |              |                 |         |

▼ M5

## ▼ M5

|      |      |                                                                                                    | Belopp | Marknadsvärde på<br>utökad säkerhet | Värde på utökad<br>säkerhet i enlighet<br>med artikel 9 | Standardvikt | Tillämplig vikt | Utflyde |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|-----------------|---------|
| Rad  | ID   | Post                                                                                               | 010    | 020                                 | 030                                                     | 040          | 050             | 060     |
| 1320 | 11.4 | Varav: kreditfaciliteter utan förmånsbehandling                                                    |        |                                     |                                                         |              |                 |         |
| 1330 | 11.5 | Varav: likviditetsfaciliteter utan förmånsbehandling                                               |        |                                     |                                                         |              |                 |         |
| 1340 | 11.6 | Varav: operativ inlåning                                                                           |        |                                     |                                                         |              |                 |         |
| 1350 | 11.7 | Varav: icke-operativ inlåning                                                                      |        |                                     |                                                         |              |                 |         |
| 1360 | 11.8 | Varav: skulder i form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten |        |                                     |                                                         |              |                 |         |
| 1370 | 12   | <b>Utflyden från valuta</b>                                                                        |        |                                     |                                                         |              |                 |         |
| 1380 | 13   | <b>Tredjeländer – överföringsbegränsningar eller icke-konvertibla valutor</b>                      |        |                                     |                                                         |              |                 |         |
| 1390 | 14   | <b>Ytterligare medel som måste finnas i centralbanksreserver</b>                                   |        |                                     |                                                         |              |                 |         |



## C 74.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – INFLÖDEN

Valuta

|     |           |                                                                                                                    | Belopp                                        |                                               |                                           | Marknadsvärde på mottagen säkerhet            |                                               |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|     |           |                                                                                                                    | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % |
| Rad | ID        | Post                                                                                                               | 010                                           | 020                                           | 030                                       | 040                                           | 050                                           |
| 010 | 1         | SUMMA INFLÖDEN                                                                                                     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 020 | 1.1       | Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet                                                                 |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 030 | 1.1.1     | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 040 | 1.1.1.1   | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 050 | 1.1.1.2   | Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                       |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 060 | 1.1.1.2.1 | Fordringar på icke-professionella kunder                                                                           |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 070 | 1.1.1.2.2 | Fordringar på icke-finansiella bolagskunder                                                                        |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 080 | 1.1.1.2.3 | Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ                 |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 090 | 1.1.1.2.4 | Fordringar på andra juridiska personer                                                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |

## ▼ M5

| Rad | ID        | Post                                                                                                               | Undantas från det övre<br>takets för inflöden | Standardvikt | Tillämplig vikt |                                                  |                                                  |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|     |           |                                                                                                                    | 060                                           |              | 070             | Omfattas av ett övre tak<br>för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak<br>för inflöden på 90 % |
|     |           |                                                                                                                    | 060                                           | 070          | 080             | 090                                              | 100                                              |
| 010 | 1         | <b>SUMMA INFLÖDEN</b>                                                                                              |                                               |              |                 |                                                  |                                                  |
| 020 | 1.1       | <b>Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet</b>                                                          |                                               |              |                 |                                                  |                                                  |
| 030 | 1.1.1     | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                             |                                               |              |                 |                                                  |                                                  |
| 040 | 1.1.1.1   | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital |                                               | 1.00         |                 |                                                  |                                                  |
| 050 | 1.1.1.2   | Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                       |                                               |              |                 |                                                  |                                                  |
| 060 | 1.1.1.2.1 | Fordringar på icke-professionella kunder                                                                           |                                               | 0.50         |                 |                                                  |                                                  |
| 070 | 1.1.1.2.2 | Fordringar på icke-finansiella bolagskunder                                                                        |                                               | 0.50         |                 |                                                  |                                                  |
| 080 | 1.1.1.2.3 | Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ                 |                                               | 0.50         |                 |                                                  |                                                  |
| 090 | 1.1.1.2.4 | Fordringar på andra juridiska personer                                                                             |                                               | 0.50         |                 |                                                  |                                                  |

|     |           |                                                                                                                    | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 |                                               |                                           | Inflöde                                       |                                               |                                           |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |           |                                                                                                                    | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %       | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
| Rad | ID        | Post                                                                                                               | 110                                                 | 120                                           | 130                                       | 140                                           | 150                                           | 160                                       |
| 010 | 1         | <b>SUMMA INFLÖDEN</b>                                                                                              |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 020 | 1.1       | <b>Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet</b>                                                          |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 030 | 1.1.1     | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 040 | 1.1.1.1   | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 050 | 1.1.1.2   | Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                       |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 060 | 1.1.1.2.1 | Fordringar på icke-professionella kunder                                                                           |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 070 | 1.1.1.2.2 | Fordringar på icke-finansiella bolagskunder                                                                        |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 080 | 1.1.1.2.3 | Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ                 |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 090 | 1.1.1.2.4 | Fordringar på andra juridiska personer                                                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |

## ▼ M5

|     |           |                                                                                                                                                              | Belopp                                        |                                               |                                           | Marknadsvärde på mottagen säkerhet            |                                               |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|     |           |                                                                                                                                                              | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % |
| Rad | ID        | Post                                                                                                                                                         | 010                                           | 020                                           | 030                                       | 040                                           | 050                                           |
| 100 | 1.1.2     | Fordringar på centralbanker och finansiella kunder                                                                                                           |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 110 | 1.1.2.1   | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning                                                                                     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 120 | 1.1.2.1.1 | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats          |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 130 | 1.1.2.1.2 | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 140 | 1.1.2.2   | Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning                                                              |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 150 | 1.1.2.2.1 | Fordringar på centralbanker                                                                                                                                  |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 160 | 1.1.2.2.2 | Fordringar på finansiella kunder                                                                                                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 170 | 1.1.3     | Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |

## ▼ M5

| Rad | ID        | Post                                                                                                                                                         | Undantas från det övre<br>taket för inflöden | Standardvikt | Tillämplig vikt |                                                  |                                                  |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|     |           |                                                                                                                                                              | 060                                          |              | 070             | Omfattas av ett övre tak<br>för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak<br>för inflöden på 90 % |
|     |           |                                                                                                                                                              | 060                                          | 070          | 080             | 090                                              | 100                                              |
| 100 | 1.1.2     | Fordringar på centralbanker och finansiella kunder                                                                                                           |                                              |              |                 |                                                  |                                                  |
| 110 | 1.1.2.1   | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning                                                                                     |                                              |              |                 |                                                  |                                                  |
| 120 | 1.1.2.1.1 | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats          |                                              |              |                 |                                                  |                                                  |
| 130 | 1.1.2.1.2 | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats     |                                              | 0.05         |                 |                                                  |                                                  |
| 140 | 1.1.2.2   | Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning                                                              |                                              |              |                 |                                                  |                                                  |
| 150 | 1.1.2.2.1 | Fordringar på centralbanker                                                                                                                                  |                                              | 1.00         |                 |                                                  |                                                  |
| 160 | 1.1.2.2.2 | Fordringar på finansiella kunder                                                                                                                             |                                              | 1.00         |                 |                                                  |                                                  |
| 170 | 1.1.3     | Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. |                                              | 1.00         |                 |                                                  |                                                  |

|     |           |                                                                                                                                                              | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 |                                               |                                           | Inflöde                                       |                                               |                                           |
|-----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |           |                                                                                                                                                              | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %       | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
| Rad | ID        | Post                                                                                                                                                         | 110                                                 | 120                                           | 130                                       | 140                                           | 150                                           | 160                                       |
| 100 | 1.1.2     | Fordringar på centralbanker och finansiella kunder                                                                                                           |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 110 | 1.1.2.1   | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning                                                                                     |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 120 | 1.1.2.1.1 | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats          |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 130 | 1.1.2.1.2 | Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats     |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 140 | 1.1.2.2   | Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning                                                              |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 150 | 1.1.2.2.1 | Fordringar på centralbanker                                                                                                                                  |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 160 | 1.1.2.2.2 | Fordringar på finansiella kunder                                                                                                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 170 | 1.1.3     | Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |

|     |        |                                                                                                                                                                                                                     | Belopp                                        |                                               |                                           | Marknadsvärde på mottagen säkerhet            |                                               |
|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|     |        |                                                                                                                                                                                                                     | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % |
| Rad | ID     | Post                                                                                                                                                                                                                | 010                                           | 020                                           | 030                                       | 040                                           | 050                                           |
| 180 | 1.1.4  | Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner                                                                                                                                                                   |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 190 | 1.1.5  | Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar                                                                                                                                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 200 | 1.1.6  | Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet                                                                                                                                                                       |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 210 | 1.1.7  | Fordringar från positioner i större aktieindex-instrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar                                                                                    |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 220 | 1.1.8  | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditets-faciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbanker, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar                           |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 230 | 1.1.9  | Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel                                                                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 240 | 1.1.10 | Inflöden från derivat                                                                                                                                                                                               |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 250 | 1.1.11 | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditets-faciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 260 | 1.1.12 | Övriga inflöden                                                                                                                                                                                                     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |

## ▼ M5

| Rad | ID     | Post                                                                                                                                                                                                                | Undantas från det övre<br>tak | Standardvikt | Tillämplig vikt      |                      |     |
|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----|
|     |        |                                                                                                                                                                                                                     | 060                           |              | för inflöden på 75 % | för inflöden på 90 % | 090 |
| 180 | 1.1.4  | Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner                                                                                                                                                                   |                               | 1.00         |                      |                      |     |
| 190 | 1.1.5  | Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar                                                                                                                                                             |                               | 1.00         |                      |                      |     |
| 200 | 1.1.6  | Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet                                                                                                                                                                       |                               | 0.20         |                      |                      |     |
| 210 | 1.1.7  | Fordringar från positioner i större aktieindex-instrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar                                                                                    |                               | 1.00         |                      |                      |     |
| 220 | 1.1.8  | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditets-faciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbanker, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar                           |                               | 1.00         |                      |                      |     |
| 230 | 1.1.9  | Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel                                                                                             |                               | 1.00         |                      |                      |     |
| 240 | 1.1.10 | Inflöden från derivat                                                                                                                                                                                               |                               | 1.00         |                      |                      |     |
| 250 | 1.1.11 | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditets-faciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats |                               |              |                      |                      |     |
| 260 | 1.1.12 | Övriga inflöden                                                                                                                                                                                                     |                               | 1.00         |                      |                      |     |



|     |        |                                                                                                                                                                                                                     | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 |                                               |                                           | Inflöde                                       |                                               |                                           |
|-----|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |        |                                                                                                                                                                                                                     | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %       | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
| Rad | ID     | Post                                                                                                                                                                                                                | 110                                                 | 120                                           | 130                                       | 140                                           | 150                                           | 160                                       |
| 180 | 1.1.4  | Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner                                                                                                                                                                   |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 190 | 1.1.5  | Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar                                                                                                                                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 200 | 1.1.6  | Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet                                                                                                                                                                       |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 210 | 1.1.7  | Fordringar från positioner i större aktieindex-instrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar                                                                                    |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 220 | 1.1.8  | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditets-faciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbanker, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar                           |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 230 | 1.1.9  | Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel                                                                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 240 | 1.1.10 | Inflöden från derivat                                                                                                                                                                                               |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 250 | 1.1.11 | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditets-faciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 260 | 1.1.12 | Övriga inflöden                                                                                                                                                                                                     |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |

## ▼ M5

|     |         |                                                                                                 | Belopp                                        |                                               |                                           | Marknadsvärde på mottagen säkerhet            |                                               |
|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|     |         |                                                                                                 | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % |
| Rad | ID      | Post                                                                                            | 010                                           | 020                                           | 030                                       | 040                                           | 050                                           |
| 270 | 1.2     | <b>Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>          |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 280 | 1.2.1   | Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång                                              |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 290 | 1.2.1.1 | Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet          |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 300 | 1.2.1.2 | Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                 |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 310 | 1.2.1.3 | Säkerhet på nivå 2A                                                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 320 | 1.2.1.4 | Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)      |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 330 | 1.2.1.5 | Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet                        |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 340 | 1.2.1.6 | Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella) |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 350 | 1.2.1.7 | Säkerhet på nivå 2B som inte nämns i avsnitt 1.2.1.4, 1.2.1.5 eller 1.2.1.6                     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 360 | 1.2.2   | Säkerhet som används för att täcka korta positioner                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 370 | 1.2.3   | Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång                                         |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |

## ▼ M5

| Rad | ID      | Post                                                                                            | Undantas från det övre taket för inflöden | Standardvikt | Tillämplig vikt |                                               |                                               |
|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|     |         |                                                                                                 | 060                                       |              | 070             | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % |
|     |         |                                                                                                 | 060                                       | 070          | 080             | 090                                           | 100                                           |
| 270 | 1.2     | <b>Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>          |                                           |              |                 |                                               |                                               |
| 280 | 1.2.1   | Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång                                              |                                           |              |                 |                                               |                                               |
| 290 | 1.2.1.1 | Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet          |                                           | 1.00         |                 |                                               |                                               |
| 300 | 1.2.1.2 | Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                 |                                           | 0.93         |                 |                                               |                                               |
| 310 | 1.2.1.3 | Säkerhet på nivå 2A                                                                             |                                           | 0.85         |                 |                                               |                                               |
| 320 | 1.2.1.4 | Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)      |                                           | 0.75         |                 |                                               |                                               |
| 330 | 1.2.1.5 | Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet                        |                                           | 0.70         |                 |                                               |                                               |
| 340 | 1.2.1.6 | Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella) |                                           | 0.65         |                 |                                               |                                               |
| 350 | 1.2.1.7 | Säkerhet på nivå 2B som inte nämns i avsnitt 1.2.1.4, 1.2.1.5 eller 1.2.1.6                     |                                           | 0.50         |                 |                                               |                                               |
| 360 | 1.2.2   | Säkerhet som används för att täcka korta positioner                                             |                                           |              |                 |                                               |                                               |
| 370 | 1.2.3   | Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång                                         |                                           |              |                 |                                               |                                               |

## ▼ M5

|     |         |                                                                                                 | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 |                                               |                                           | Inflöde                                       |                                               |                                           |
|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |         |                                                                                                 | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %       | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
| Rad | ID      | Post                                                                                            | 110                                                 | 120                                           | 130                                       | 140                                           | 150                                           | 160                                       |
| 270 | 1.2     | <b>Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b>          |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 280 | 1.2.1   | Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång                                              |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 290 | 1.2.1.1 | Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet          |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 300 | 1.2.1.2 | Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet                 |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 310 | 1.2.1.3 | Säkerhet på nivå 2A                                                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 320 | 1.2.1.4 | Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)      |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 330 | 1.2.1.5 | Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet                        |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 340 | 1.2.1.6 | Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella) |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 350 | 1.2.1.7 | Säkerhet på nivå 2B som inte nämns i avsnitt 1.2.1.4, 1.2.1.5 eller 1.2.1.6                     |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 360 | 1.2.2   | Säkerhet som används för att täcka korta positioner                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 370 | 1.2.3   | Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång                                         |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |

## ▼ M5

|                         |         |                                                                                                                                                                                                   | Belopp                                        |                                               |                                           | Marknadsvärde på mottagen säkerhet            |                                               |
|-------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                         |         |                                                                                                                                                                                                   | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % |
| Rad                     | ID      | Post                                                                                                                                                                                              | 010                                           | 020                                           | 030                                       | 040                                           | 050                                           |
| 380                     | 1.2.3.1 | Marginallån: säkerheten är icke-likvid                                                                                                                                                            |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 390                     | 1.2.3.2 | Säkerheten är icke-likvid aktie                                                                                                                                                                   |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 400                     | 1.2.3.3 | Alla övriga icke-likvida säkerheter                                                                                                                                                               |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 410                     | 1.3     | <b>Summa inflöden från likviditetssvappar</b>                                                                                                                                                     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 420                     | 1.4     | (Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor) |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 430                     | 1.5     | (Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)                                                                                                                                     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| <b>MEMORANDUMPOSTER</b> |         |                                                                                                                                                                                                   |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 440                     | 2       | Ömsesidigt beroende inflöden                                                                                                                                                                      |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 450                     | 3       | Inflöden från valuta                                                                                                                                                                              |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 460                     | 4       | Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem                                                                                                                                     |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 470                     | 4.1     | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                                                                                                            |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |

## ▼ M5

| Rad                     | ID      | Post                                                                                                                                                                                                     | Tillämplig vikt                           |              |                                               |                                               |                                           |
|-------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                         |         |                                                                                                                                                                                                          | Undantas från det övre taket för inflöden | Standardvikt | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
|                         |         |                                                                                                                                                                                                          | 060                                       | 070          | 080                                           | 090                                           | 100                                       |
| 380                     | 1.2.3.1 | Marginallån: säkerheten är icke-likvid                                                                                                                                                                   |                                           | 0.50         |                                               |                                               |                                           |
| 390                     | 1.2.3.2 | Säkerheten är icke-likvid aktie                                                                                                                                                                          |                                           | 1.00         |                                               |                                               |                                           |
| 400                     | 1.2.3.3 | Alla övriga icke-likvida säkerheter                                                                                                                                                                      |                                           | 1.00         |                                               |                                               |                                           |
| 410                     | 1.3     | <b>Summa inflöden från likviditetssvappar</b>                                                                                                                                                            |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 420                     | 1.4     | <b>(Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor)</b> |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 430                     | 1.5     | <b>(Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)</b>                                                                                                                                     |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| <b>MEMORANDUMPOSTER</b> |         |                                                                                                                                                                                                          |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 440                     | 2       | <b>Ömsesidigt beroende inflöden</b>                                                                                                                                                                      |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 450                     | 3       | <b>Inflöden från valuta</b>                                                                                                                                                                              |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 460                     | 4       | <b>Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b>                                                                                                                                     |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 470                     | 4.1     | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                                                                                                                   |                                           |              |                                               |                                               |                                           |

## ▼ M5

|                         |         |                                                                                                                                                                                                         | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 |                                               |                                           | Inflöde                                       |                                               |                                           |
|-------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                         |         |                                                                                                                                                                                                         | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %       | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
| Rad                     | ID      | Post                                                                                                                                                                                                    | 110                                                 | 120                                           | 130                                       | 140                                           | 150                                           | 160                                       |
| 380                     | 1.2.3.1 | Marginallån: säkerheten är icke-likvid                                                                                                                                                                  |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 390                     | 1.2.3.2 | Säkerheten är icke-likvid aktie                                                                                                                                                                         |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 400                     | 1.2.3.3 | Alla övriga icke-likvida säkerheter                                                                                                                                                                     |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 410                     | 1.3     | <b>Summa inflöden från likviditetssvappar</b>                                                                                                                                                           |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 420                     | 1.4     | (Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor) |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 430                     | 1.5     | (Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)                                                                                                                                           |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| <b>MEMORANDUMPOSTER</b> |         |                                                                                                                                                                                                         |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 440                     | 2       | Ömsesidigt beroende inflöden                                                                                                                                                                            |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 450                     | 3       | Inflöden från valuta                                                                                                                                                                                    |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 460                     | 4       | Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem                                                                                                                                           |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 470                     | 4.1     | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)                                                                                                                                  |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |

▼ M5

|     |     |                                                                                                                                                                                                                     | Belopp                                        |                                               |                                           | Marknadsvärde på mottagen säkerhet            |                                               |
|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                     | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % |
| Rad | ID  | Post                                                                                                                                                                                                                | 010                                           | 020                                           | 030                                       | 040                                           | 050                                           |
| 480 | 4.2 | Fordringar på finansiella kunder                                                                                                                                                                                    |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 490 | 4.3 | Säkerställda transaktioner                                                                                                                                                                                          |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 500 | 4.4 | Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar                                                                                                                                                             |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 510 | 4.5 | Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem                                                                                                                                            |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |
| 520 | 4.6 | Inflöden från utnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behörig myndighet inte har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats |                                               |                                               |                                           |                                               |                                               |



▼ M5

| Rad | ID  | Post                                                                                                                                                                                                                 | Tillämplig vikt                           |              |                                               |                                               |                                           |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                      | Undantas från det övre taket för inflöden | Standardvikt | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                      | 060                                       | 070          | 080                                           | 090                                           | 100                                       |
| 480 | 4.2 | Fordringar på finansiella kunder                                                                                                                                                                                     |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 490 | 4.3 | Säkerställda transaktioner                                                                                                                                                                                           |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 500 | 4.4 | Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar                                                                                                                                                              |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 510 | 4.5 | Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem                                                                                                                                             |                                           |              |                                               |                                               |                                           |
| 520 | 4.6 | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behörig myndighet inte har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats |                                           |              |                                               |                                               |                                           |

▼ M5

|     |     |                                                                                                                                                                                                                     | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9 |                                               |                                           | Inflöde                                       |                                               |                                           |
|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                                                                                     | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %       | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % | Omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Undantas från det övre taket för inflöden |
| Rad | ID  | Post                                                                                                                                                                                                                | 110                                                 | 120                                           | 130                                       | 140                                           | 150                                           | 160                                       |
| 480 | 4.2 | Fordringar på finansiella kunder                                                                                                                                                                                    |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 490 | 4.3 | Säkerställda transaktioner                                                                                                                                                                                          |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 500 | 4.4 | Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar                                                                                                                                                             |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 510 | 4.5 | Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem                                                                                                                                            |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |
| 520 | 4.6 | Inflöden från utnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behörig myndighet inte har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats |                                                     |                                               |                                           |                                               |                                               |                                           |

## C 75.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – LIKVIDITETSSWAPPAR

Valuta

| Rad | ID    | Post                                                                                                                                                    | Marknadsvärde på utlånad säkerhet<br>010 | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet<br>020 | Marknadsvärde på lånad säkerhet<br>030 | Likviditetsvärde på lånad säkerhet<br>040 | Utflöden<br>050 | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %<br>060 |
|-----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------|
| 010 | 1     | <b>SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR &amp; SÄKRADE DERIVAT</b>                                                                                                   |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 020 | 1.1   | <b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 030 | 1.1.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                          |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 040 | 1.1.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                                            |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 050 | 1.1.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                                   |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 060 | 1.1.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                        |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 070 | 1.1.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                                   |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 080 | 1.1.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                                                |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 090 | 1.1.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                                        |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |
| 100 | 1.1.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                                                 |                                          |                                             |                                        |                                           |                 |                                                                   |

## ▼ M5

| Rad | ID    | Post                                                                                                                                             | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden | Endast säkrade derivat            |                                      |                                 |                                    |
|-----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|     |       |                                                                                                                                                  |                                                            |                                                        | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet |
|     |       |                                                                                                                                                  | 070                                                        | 080                                                    | 090                               | 100                                  | 110                             | 120                                |
| 010 | 1     | <b>SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR &amp; SÄKRADE DERIVAT</b>                                                                                            |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 020 | 1.1   | Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas: |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 030 | 1.1.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                   |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 040 | 1.1.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                                     |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 050 | 1.1.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                            |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 060 | 1.1.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                 |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 070 | 1.1.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                            |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 080 | 1.1.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                                         |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 090 | 1.1.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                                 |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 100 | 1.1.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |

## ▼ M5

|     |       |                                                                                                                                       | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet | Utflöden | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % |
|-----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|
| Rad | ID    | Post                                                                                                                                  | 010                               | 020                                  | 030                             | 040                                | 050      | 060                                                        |
| 110 | 1.2   | <b>Summa för transaktioner där säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 120 | 1.2.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 130 | 1.2.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 140 | 1.2.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                 |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 150 | 1.2.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                      |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 160 | 1.2.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                 |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 170 | 1.2.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                              |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 180 | 1.2.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                      |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 190 | 1.2.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                               |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 200 | 1.3   | <b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 210 | 1.3.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 220 | 1.3.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |

## ▼ M5

|     |       |                                                                                                                                       | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden | Endast säkrade derivat            |                                      |                                 |                                    |
|-----|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|     |       |                                                                                                                                       |                                                            |                                                        | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet |
| Rad | ID    | Post                                                                                                                                  | 070                                                        | 080                                                    | 090                               | 100                                  | 110                             | 120                                |
| 110 | 1.2   | <b>Summa för transaktioner där säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 120 | 1.2.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                        |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 130 | 1.2.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 140 | 1.2.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                 |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 150 | 1.2.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                      |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 160 | 1.2.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                 |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 170 | 1.2.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                              |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 180 | 1.2.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                      |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 190 | 1.2.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                               |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 200 | 1.3   | <b>Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>                                        |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 210 | 1.3.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                        |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 220 | 1.3.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |

## ▼ M5

|     |       |                                                                                                                                                           | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet | Utflöden | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % |
|-----|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|
| Rad | ID    | Post                                                                                                                                                      | 010                               | 020                                  | 030                             | 040                                | 050      | 060                                                        |
| 230 | 1.3.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                                     |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 240 | 1.3.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 250 | 1.3.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                                     |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 260 | 1.3.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                                                  |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 270 | 1.3.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 280 | 1.3.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                                                   |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 290 | 1.4   | <b>Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 300 | 1.4.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                            |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 310 | 1.4.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                                              |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 320 | 1.4.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                                     |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 330 | 1.4.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 340 | 1.4.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                                     |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |

## ▼ M5

|     |       |                                                                                                                                                           | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden | Endast säkrade derivat            |                                      |                                 |                                    |
|-----|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|     |       |                                                                                                                                                           |                                                            |                                                        | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet |
| Rad | ID    | Post                                                                                                                                                      | 070                                                        | 080                                                    | 090                               | 100                                  | 110                             | 120                                |
| 230 | 1.3.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                                     |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 240 | 1.3.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 250 | 1.3.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                                     |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 260 | 1.3.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                                                  |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 270 | 1.3.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 280 | 1.3.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                                                   |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 290 | 1.4   | <b>Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 300 | 1.4.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                            |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 310 | 1.4.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                                              |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 320 | 1.4.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                                     |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 330 | 1.4.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 340 | 1.4.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                                     |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |



## ▼ M5

|     |       |                                                                                                                                | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet | Utflöden | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % |
|-----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|
| Rad | ID    | Post                                                                                                                           | 010                               | 020                                  | 030                             | 040                                | 050      | 060                                                        |
| 350 | 1.4.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                       |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 360 | 1.4.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                               |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 370 | 1.4.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 380 | 1.5   | <b>Summa för transaktioner där säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 390 | 1.5.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                 |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 400 | 1.5.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                   |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 410 | 1.5.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 420 | 1.5.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                               |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 430 | 1.5.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 440 | 1.5.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                       |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 450 | 1.5.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                               |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 460 | 1.5.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |

## ▼ M5

|     |       |                                                                                                                                | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden | Endast säkrade derivat            |                                      |                                 |                                    |
|-----|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Rad | ID    | Post                                                                                                                           |                                                            |                                                        | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet |
|     |       |                                                                                                                                | 070                                                        | 080                                                    | 090                               | 100                                  | 110                             | 120                                |
| 350 | 1.4.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                       |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 360 | 1.4.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                               |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 370 | 1.4.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                        |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 380 | 1.5   | <b>Summa för transaktioner där säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 390 | 1.5.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                 |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 400 | 1.5.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                   |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 410 | 1.5.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 420 | 1.5.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                               |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 430 | 1.5.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 440 | 1.5.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                       |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 450 | 1.5.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                               |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 460 | 1.5.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                        |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |

## ▼ M5

|     |       |                                                                                                                                                                                   | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet | Utflöden | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % |
|-----|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|
| Rad | ID    | Post                                                                                                                                                                              | 010                               | 020                                  | 030                             | 040                                | 050      | 060                                                        |
| 470 | 1.6   | <b>Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 480 | 1.6.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                                                    |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 490 | 1.6.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                                                                      |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 500 | 1.6.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                                                             |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 510 | 1.6.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                                                  |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 520 | 1.6.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                                                             |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 530 | 1.6.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 540 | 1.6.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                                                                  |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 550 | 1.6.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                                                                           |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 560 | 1.7   | <b>Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>                                                                              |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 570 | 1.7.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                                                    |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |

## ▼ M5

| Rad | ID    | Post                                                                                                                                                                              | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden | Endast säkrade derivat            |                                      |                                 |                                    |
|-----|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|     |       |                                                                                                                                                                                   |                                                            |                                                        | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet |
|     |       |                                                                                                                                                                                   | 070                                                        | 080                                                    | 090                               | 100                                  | 110                             | 120                                |
| 470 | 1.6   | <b>Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b> |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 480 | 1.6.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                                                    |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 490 | 1.6.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                                                                                                      |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 500 | 1.6.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                                                                                             |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 510 | 1.6.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                                                                                                  |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 520 | 1.6.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                                                                                             |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 530 | 1.6.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 540 | 1.6.7 | Andra på nivå 2B                                                                                                                                                                  |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 550 | 1.6.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                                                                                           |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 560 | 1.7   | <b>Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>                                                                              |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 570 | 1.7.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                                                                                                    |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |

## ▼ M5

|     |       |                                                                                                          | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet | Utflöden | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % |
|-----|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|
| Rad | ID    | Post                                                                                                     | 010                               | 020                                  | 030                             | 040                                | 050      | 060                                                        |
| 580 | 1.7.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                             |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 590 | 1.7.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                    |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 600 | 1.7.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                         |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 610 | 1.7.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                    |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 620 | 1.7.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 630 | 1.7.7 | Andra på nivå 2B                                                                                         |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 640 | 1.7.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                  |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 650 | 1.8   | <b>Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>         |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 660 | 1.8.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                           |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 670 | 1.8.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                             |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 680 | 1.8.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                    |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |

## ▼ M5

| Rad | ID    | Post                                                                                                     | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden | Endast säkrade derivat            |                                      |                                 |                                    |
|-----|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|     |       |                                                                                                          |                                                            |                                                        | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet |
|     |       |                                                                                                          | 070                                                        | 080                                                    | 090                               | 100                                  | 110                             | 120                                |
| 580 | 1.7.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                             |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 590 | 1.7.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                    |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 600 | 1.7.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                         |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 610 | 1.7.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                    |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 620 | 1.7.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 630 | 1.7.7 | Andra på nivå 2B                                                                                         |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 640 | 1.7.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                  |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 650 | 1.8   | <b>Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b>         |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 660 | 1.8.1 | Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)                           |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 670 | 1.8.2 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1                                             |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 680 | 1.8.3 | Tillgångar på nivå 2A                                                                                    |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |

## ▼ M5

|                         |       |                                                                                                          | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet | Utflöden | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % |
|-------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|
| Rad                     | ID    | Post                                                                                                     | 010                               | 020                                  | 030                             | 040                                | 050      | 060                                                        |
| 690                     | 1.8.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                         |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 700                     | 1.8.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                    |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 710                     | 1.8.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 720                     | 1.8.7 | Andra på nivå 2B                                                                                         |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 730                     | 1.8.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                  |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| <b>MEMORANDUMPOSTER</b> |       |                                                                                                          |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 740                     | 2     | Summa likviditetssvappar (alla motparter) när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner  |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 750                     | 3     | Summa likviditetssvappar med motparter inom gruppen                                                      |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |
| 760                     | 4     | Summa likviditetssvappar med centralbanker som motparter                                                 |                                   |                                      |                                 |                                    |          |                                                            |

## ▼ M5

|                         |       |                                                                                                          | Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % | Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden | Endast säkrade derivat            |                                      |                                 |                                    |
|-------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|                         |       |                                                                                                          |                                                            |                                                        | Marknadsvärde på utlånad säkerhet | Likviditetsvärde på utlånad säkerhet | Marknadsvärde på lånad säkerhet | Likviditetsvärde på lånad säkerhet |
| Rad                     | ID    | Post                                                                                                     | 070                                                        | 080                                                    | 090                               | 100                                  | 110                             | 120                                |
| 690                     | 1.8.4 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)                         |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 700                     | 1.8.5 | Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B                                                    |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 710                     | 1.8.6 | Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 720                     | 1.8.7 | Andra på nivå 2B                                                                                         |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 730                     | 1.8.8 | Icke-likvida tillgångar                                                                                  |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| <b>MEMORANDUMPOSTER</b> |       |                                                                                                          |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 740                     | 2     | Summa likviditetsswappar (alla motparter) när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner  |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 750                     | 3     | Summa likviditetsswappar med motparter inom gruppen                                                      |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |
| 760                     | 4     | Summa likviditetsswappar med centralbanker som motparter                                                 |                                                            |                                                        |                                   |                                      |                                 |                                    |



## ▼ M5

| C 76.00 – LIKVIDITETSTÄCKNING – BERÄKNINGAR |    |                                                                                                                              |                   |
|---------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Valuta                                      |    |                                                                                                                              |                   |
|                                             |    |                                                                                                                              | Värde/procentsats |
| Rad                                         | ID | Post                                                                                                                         | 010               |
| <b>BERÄKNINGAR</b>                          |    |                                                                                                                              |                   |
| <b>Täljare, nämnare, kvot</b>               |    |                                                                                                                              |                   |
| 010                                         | 1  | Likviditetsbuffert                                                                                                           |                   |
| 020                                         | 2  | Nettolikviditetsutflöde                                                                                                      |                   |
| 030                                         | 3  | Likviditetstäckningskvot (i procent)                                                                                         |                   |
| <b>Beräkningar med täljare</b>              |    |                                                                                                                              |                   |
| 040                                         | 4  | Likviditetsbuffert på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (värde enligt artikel 9): inte anpassat |                   |
| 050                                         | 5  | Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars utflöden                                |                   |
| 060                                         | 6  | Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars inflöden                                |                   |
| 070                                         | 7  | Säkrade 30 dagars kontantutflöden                                                                                            |                   |
| 080                                         | 8  | Säkrade 30 dagars kontantinflöden                                                                                            |                   |
| 090                                         | 9  | Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet ”anpassat belopp före tillämpning av tak”         |                   |
| 100                                         | 10 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, värde enligt artikel 9: inte anpassat                          |                   |
| 110                                         | 11 | Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars utflöden                           |                   |
| 120                                         | 12 | Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars inflöden                           |                   |
| 130                                         | 13 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 ”anpassat belopp före tillämpning av tak”                       |                   |
| 140                                         | 14 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 ”anpassat belopp efter tillämpning av tak”                      |                   |
| 150                                         | 15 | Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”                    |                   |
| 160                                         | 16 | Nivå 2A enligt artikel 9: inte anpassat                                                                                      |                   |
| 170                                         | 17 | Säkerhet på nivå 2A 30 dagars utflöden                                                                                       |                   |

▼ **M5**

|                                |    |                                                                                          | Värde/procentsats |
|--------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Rad                            | ID | Post                                                                                     | 010               |
| 180                            | 18 | Säkerhet på nivå 2A 30 dagars inflöden                                                   |                   |
| 190                            | 19 | Nivå 2A ”anpassat belopp före tillämpning av tak”                                        |                   |
| 200                            | 20 | Nivå 2A ”anpassat belopp efter tillämpning av tak”                                       |                   |
| 210                            | 21 | Nivå 2A ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”                                     |                   |
| 220                            | 22 | Nivå 2B enligt artikel 9: inte anpassat                                                  |                   |
| 230                            | 23 | Säkerhet på nivå 2B 30 dagars utflöden                                                   |                   |
| 240                            | 24 | Säkerhet på nivå 2B 30 dagars inflöden                                                   |                   |
| 250                            | 25 | Nivå 2B ”anpassat belopp före tillämpning av tak”                                        |                   |
| 260                            | 26 | Nivå 2B ”anpassat belopp efter tillämpning av tak”                                       |                   |
| 270                            | 27 | Nivå 2B ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”                                     |                   |
| 280                            | 28 | Det överstigande likvida tillgångsbeloppet                                               |                   |
| 290                            | 29 | Likviditetsbuffert                                                                       |                   |
| <b>Beräkningar med nämnare</b> |    |                                                                                          |                   |
| 300                            | 30 | Totala utflöden                                                                          |                   |
| 310                            | 31 | Fullt undantagna inflöden                                                                |                   |
| 320                            | 32 | Inflöden som omfattas av ett tak på 90 %                                                 |                   |
| 330                            | 33 | Inflöden som omfattas av ett tak på 75 %                                                 |                   |
| 340                            | 34 | Reduktion för fullt undantagna inflöden                                                  |                   |
| 350                            | 35 | Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 90 %                                   |                   |
| 360                            | 36 | Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 75 %                                   |                   |
| 370                            | 37 | Nettolikviditetsutflöde                                                                  |                   |
| <b>Andra pelaren</b>           |    |                                                                                          |                   |
| 380                            | 38 | Krav enligt andra pelaren i enlighet med artikel 105 i CRD (kapitaltäckningsdirektivet). |                   |

▼ M5▼ C2*BILAGA XXV*▼ M5**RAPPORTERING AV LIKVIDITET (DEL 1: LIKVIDA TILLGÅNGAR)**

1. Likvida tillgångar
  - 1.1 Allmänna anmärkningar
    1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om tillgångar för rapportering av det likviditetstäckningskrav som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Poster som inte behöver anges av kreditinstituten är markerade med grått.
2. De rapporterade tillgångarna ska uppfylla kraven i avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
3. Genom undantag från punkt 2 ska kreditinstitut inte tillämpa de valuta-begränsningar som avses i artiklarna 8.6, 10.1 d och 12.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 när de fyller i mallen för väsentliga valutor, enligt kravet i artikel 415.2 i förordning (EU) nr 575/2013. Kreditinstitut ska fortfarande tillämpa begränsningar för jurisdiktioner.
4. Kreditinstitut ska rapportera mallen i motsvarande valutor i enlighet med artikel 4.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
5. För hänvisningar till artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstitut, där så är relevant, rapportera belopp-/marknadsvärde för likvida tillgångar med hänsyn till nettolikviditetsutflöden och -inflöden från tidig stängning av säkringar enligt definitionen i artikel 8.5 och i enlighet med lämpliga nedsättningar i kapitel 2.
6. Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 avser endast sats och nedsättningar. I dessa instruktioner används ordet ”vägt” som en allmän term för det belopp som erhålls efter tillämpning av respektive nedsättningar, sats och andra relevanta ytterligare instruktioner (i fråga om t.ex. utlåning och finansiering mot säkerhet). Ordet ”vikt” i samband med dessa instruktioner avser en siffra mellan 0 och 1, som multiplicerad med beloppet ger det vägda beloppet eller värdet i enlighet med artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
7. Kreditinstituten ska inte dubbelrapportera poster inom och tvärs över avsnitten 1.1.1, 1.1.2, 1.2.1, och 1.2.2.
8. Några memorandumposter ingår i den mall som bifogas dessa instruktioner. De är visserligen inte absolut nödvändiga för att beräkna själva kvoten, men måste ändå fyllas i. Posterna ger nödvändig information för att den behöriga myndigheten ska kunna göra en korrekt bedömning av om kreditinstituten uppfyller likviditetskraven. I några fall utgör de en mer detaljerad uppdelning av posterna i mallarnas huvudavsnitt, i andra fall speglar de ytterligare likviditetsresurser som kreditinstituten kan ha tillgång till.

▼ **M5**

- 1.2 Särskilda kommentarer
- 1.2.1 Särskilda krav för fonder
9. För posterna 1.1.1.10, 1.1.1.11, 1.2.1.6, 1.1.2.2, 1.2.2.10, 1.2.2.11, 1.2.2.12 och 1.2.2.13 ska kreditinstituten rapportera lämplig andel av fondernas marknadsvärde, motsvarande de likvida tillgångar som ligger bakom företaget, i enlighet med principerna i artikel 15.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
- 1.2.2 Särskilda krav för tillämpning av äldre regler och övergångsbestämmelser
10. Kreditinstitut ska rapportera poster enligt vad som avses i artiklarna 35, 36 och 37 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i lämpliga tillgångsrader. Summan av alla tillgångsbelopp enligt dessa artiklar ska också rapporteras i avsnittet ”Memorandum” som referens.
- 1.2.3 Särskilda rapporteringskrav för centrala institut
11. Vid rapportering av likvida tillgångar som motsvarar inlåning från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet ska det centrala institutet se till att det rapporterade beloppet av de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning (artikel 27.3) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
- 1.2.4 Särskilda krav för avvecklings- och terminstransaktioner
12. Alla tillgångar som överensstämmer med artiklarna 7, 8 och 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som finns i reserven hos kreditinstitutet på referensdatumet ska rapporteras på relevant rad i Mall C72, även om de säljs eller används i terminstransaktioner. Följaktligen ska inga likvida tillgångar rapporteras i mall C72.00 i bilaga XXIV från terminstransaktioner som avser avtalade men ännu inte genomförda köp av likvida tillgångar och terminsköp av likvida tillgångar.

Undermall för likvida tillgångar

Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Belopp/Marknadsvärde</b></p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 010 rapportera marknadsvärde, eller belopp i tillämpliga fall, för likvida tillgångar enligt definitionen i avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Belopp/marknadsvärde som rapporteras i kolumn 010 ska</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— beakta nettoutflöden och -inflöden från tidig stängning av säkringar enligt definitionen i artikel 8.5 i samma förordning,</li> <li>— ska inte beakta nedsättningar som avses i avdelning II i samma förordning,</li> <li>— ska omfatta den andel inlåning som avses i artikel 16.1 a i samma förordning som inbegriper specifika tillgångar i motsvarande tillgångsrader,</li> </ul> |

## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>— ska, i tillämpliga fall, minskas med det inlåningsbelopp enligt definitionen i artikel 16 som placeras i centrala kreditinstitut enligt vad som avses i artikel 27.3 i samma förordning.</p> <p>För hänvisningar till artikel 8.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstitut beakta nettokassaflöde, antingen utflöde eller inflöde, som kan uppstå om säkringen skulle stängas vid rapporteringsreferensdatumet. Hänsyn tas inte till möjliga framtida värdetförändringar av tillgången.</p>                                                                          |
| 020    | <p>Standardvikt</p> <p>Kolumn 020 innehåller vikter som speglar det belopp som erhålls efter tillämpning av de respektive nedsättningar enligt specifikationen i avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Vikterna är avsedda att spegla värdeminskningen av de likvida tillgångarna efter att lämpliga nedsättningar har tillämpats.</p>                                                                                                                                                                                                                                      |
| 030    | <p>Tillämplig vikt</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 030 rapportera tillämplig vikt för likvida tillgångar enligt definitionen i avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter. Den siffra som rapporteras i kolumn 030 får inte överstiga siffran i kolumn 020.</p> |
| 040    | <p><b>Värde i enlighet med artikel 9</b></p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera värdet av likvida tillgångar enligt definitionen i artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Detta är belopp/marknadsvärde med hänsyn till nettolikviditetsutflöden och -inflöden från tidig stängning av säkringar, multiplicerat med den tillämpliga vikten.</p>                                                                                                                                                                                                                      |

## Instruktioner för särskilda rader

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1 SUMMA OJUSTERADE LIKVIDA TILLGÅNGAR</b></p> <p>Avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 010 rapportera totalt belopp/marknadsvärde för sina likvida tillgångar</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera totalt värde enligt artikel 9 för sina likvida tillgångar</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 020 | <p><b>1.1 Summa ojusterade tillgångar på nivå 1</b></p> <p>Artiklarna 10, 15, 16 och 19 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlas som tillgångar på nivå 1 i enlighet med instruktionerna i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 010 rapportera totalt belopp/marknadsvärde för sina likvida tillgångar på nivå 1</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera totalt värde enligt artikel 9 för sina likvida tillgångar på nivå 1</p> |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030 | <p><b>1.1.1 Summa ojusterade tillgångar på nivå 1, med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artiklarna 10, 15, 16 och 19 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlas som tillgångar på nivå 1 i enlighet med instruktionerna i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Tillgångar och underliggande tillgångar som klassificeras som säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet enligt definitionen i artikel 10.1 f i samma förordning ska inte rapporteras i detta underavsnitt.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 010 rapportera summan av totalt marknadsvärde för tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera summan av totalt vägt belopp för tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 040 | <p><b>1.1.1.1 Mynt och sedlar</b></p> <p>Artikel 10.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Totalt belopp för kontanta medel inklusive mynt och sedlar/valuta.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 050 | <p><b>1.1.1.2 Uttagbara centralbanksreserver</b></p> <p>Artikel 10.1 b iii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Totalt belopp för reserver som kan tas ut när som helst under stressperioder som ett kreditinstitut innehar i ECB, i en medlemsstats eller ett tredjelandets centralbank, under förutsättning att exponeringar mot tredjelandets centralbank eller dess nationella regering har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut (ECAI) som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Vilket belopp som är godtagbart att ta ut fastställs i ett avtal mellan den behöriga myndigheten och den relevanta centralbanken enligt definitionen i artikel 10.1 b iii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 060 | <p><b>1.1.1.3 Centralbankstillgångar</b></p> <p>Artiklarna 10.1 b i) och ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av ECB, en medlemsstats eller ett tredjelandets centralbank, under förutsättning att exponeringar mot tredjelandets centralbank eller dess nationella regering har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut (ECAI) som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 070 | <p><b>1.1.1.4 Nationella regeringars tillgångar</b></p> <p>Artiklarna 10.1 c i) och ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen i en medlemsstat eller ett tredjeland, under förutsättning att den har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Här rapporteras tillgångar som utfärdats av kreditinstitut som åtnjuter en garanti från en medlemsstats nationella regering i enlighet med bestämmelsen om tillämpning av äldre regler i artikel 35 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Här rapporteras tillgångar som utfärdats av medlemsstatsfinansierade organ för förvaltning av problemtillgångar enligt vad som avses i artikel 36 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 080 | <p><b>1.1.1.5 Delstatliga/lokala självstyrelseorgan och myndigheter</b></p> <p>Artiklarna 10.1 c iii) och iv) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i en medlemsstat, under förutsättning att de behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen i medlemsstaten i enlighet med artikel 115.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i ett tredjeland, som har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013, och under förutsättning att de behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen i tredjelandet i enlighet med artikel 115.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Här rapporteras tillgångar som utfärdats av kreditinstitut som gynnas av en garanti från delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i en medlemsstat i enlighet med bestämmelsen om tillämpning av äldre regler i artikel 35 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 090 | <p><b>1.1.1.6 Tillgångar från enheter inom den offentliga sektorn</b></p> <p>Artikel 10.1 c v i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av offentliga organ i en medlemsstat eller ett tredjeland, under förutsättning att de behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i medlemsstaten eller tredjelandet, i enlighet med punkterna 4 och 5 i artikel 116 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Varje nationell regering i tredjeland som nämns ovan ska tilldelas en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Varje delstatlig eller lokal självstyrelseorgan och myndighet i tredjeland som nämns ovan ska behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen i tredjelandet i enlighet med artikel 115.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 100 | <p><b>1.1.1.7 Medtagbara tillgångar i nationell eller utländsk valuta som motsvarar exponeringar mot centralregeringar och centralbanker</b></p> <p>Artikel 10.1 d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen eller centralbanken i ett tredjeland som inte har tilldelats en kreditvärdering på kreditkvalitetssteg 1 av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut, under förutsättning att kreditinstitutet erkänner tillgångarna som nivå 1 för att täcka de nettolikviditetsutflöden i stressituation som ådragits i samma valuta som den som tillgångarna denomineras i.</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen eller centralbanken i ett tredjeland som inte har tilldelats en kreditvärdering på kreditkvalitetssteg 1 av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut, och tillgångarna är inte denominerade i tredjelandets inhemska valuta, under förutsättning att kreditinstitutet erkänner tillgångarna som nivå 1 upp till beloppet för dess nettolikviditetsutflöden i stressituation i den utländska valuta som motsvarar dess verksamheter i den jurisdiktion där likviditetsrisken tas.</p> |
| 110 | <p><b>1.1.1.8 Tillgångar från kreditinstitut (skyddas av medlemsstatens regering, subventionerad långgivare)</b></p> <p>Artiklarna 10.1 e i) och ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar utfärdade av kreditinstitut som utgör en del av eller som upprättats av en medlemsstats nationella regering, delstatliga eller lokala självstyrelseorgan eller myndigheter, som har en skyldighet att skydda institutets finansiella status och säkerställa dess fortlevnad.</p> <p>Tillgångar utfärdade av subventionerad långgivare enligt definitionen i artikel 10.1 e ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Varje delstatlig eller lokal självstyrelseorgan och myndighet som nämns ovan ska behandlas som exponeringar mot den nationella regeringen i medlemsstaten i enlighet med artikel 115.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 120 | <p><b>1.1.1.9 Tillgångar från multilateral utvecklingsbank och internationella organisationer</b></p> <p>Artikel 10.1 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av de multilaterala utvecklingsbanker och internationella organisationer som avses i artiklarna 117.2 och respektive 118 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 130 | <p><b>1.1.1.10 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är mynt/sedlar och/eller centralbanksexponering</b></p> <p>Artikel 15.2 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar mynt, sedlar och exponeringar mot ECB, en medlemsstats eller ett tredjelandets centralbank, under förutsättning att exponeringar mot tredjelandets centralbank eller dess nationella regering har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut (ECAI) som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 114.2 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 140 | <p><b>1.1.1.11 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 15.2 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 1, med undantag för mynt, sedlar och exponeringar mot ECB, en medlemsstats eller ett tredjelands centralbank, och säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet enligt artikel 10.1 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 150 | <p><b>1.1.1.12 Alternativa likviditetsansatser: Kreditfacilitet från centralbank</b></p> <p>Artikel 19.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Outnyttjade kreditfaciliteter från ECB, en medlemsstats eller ett tredjelands centralbank, under förutsättning att faciliteten uppfyller kraven i artikel 19.1 b i) till iii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 160 | <p><b>1.1.1.13 Central kreditinstitut: Tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>I enlighet med artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 är det nödvändigt att identifiera likvida tillgångar som motsvarar inlåningar från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåningar, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 för det centrala institutet på individuell nivå.</p> <p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet av de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>Tillgångarna ska rapporteras i lämpligt avsnitt av mall C 72.00 i bilaga XXIV och den relevanta siffran ska antecknas här.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad är tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p> |
| 170 | <p><b>1.1.1.14 Alternativa likviditetsmetoder: Tillgångar på nivå 2A som erkänns som nivå 1</b></p> <p>Artikel 19.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>När det finns ett underskott av tillgångar på nivå 1 ska kreditinstitut rapportera summan av tillgångar på nivå 2A som erkänns som nivå 1 och inte rapportera som nivå 2A i enlighet med artikel 19.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Tillgångarna ska inte rapporteras i avsnittet tillgångar på nivå 2A.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 180 | <p><b>1.1.2 Summa ojusterade säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Artiklarna 10, 15 och 16 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlas som tillgångar på nivå 1 i enlighet med instruktionerna i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och är, eller vilkas underliggande tillgångar klassificeras som, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet enligt definitionen i artikel 10.1 f i samma förordning.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 010 rapportera summan av totalt marknadsvärde för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera summan av totalt vägt belopp för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                              |
| 190 | <p><b>1.1.2.1 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 10.1 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som uppfyller kraven i artikel 10.1 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 200 | <p><b>1.1.2.2 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 15.2 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet enligt artikel 10.1 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 210 | <p><b>1.1.2.3 Central kreditinstitut: säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>I enlighet med artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 är det nödvändigt att identifiera likvida tillgångar som motsvarar inlåningar från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåningar, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 för det centrala institutet på individuell nivå.</p> <p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet av de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>Tillgångarna ska rapporteras i lämpligt avsnitt av mall C 72.00 i bilaga XXIV och den relevanta siffran ska antecknas här.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1.</p> |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 220 | <p><b>1.2 Summa ojusterade tillgångar på nivå 2</b></p> <p>Artiklarna 11, 12, 13, 14, 15, 16 och 19 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta avsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlas som likställda med tillgångar antingen på nivå 2A eller 2B i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 010 rapportera totalt belopp/marknadsvärde för sina likvida tillgångar på nivå 2</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera totalt värde enligt artikel 9 för sina likvida tillgångar på nivå 2</p>                                                                                                                                                          |
| 230 | <p><b>1.2.1 Summa ojusterade tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Artiklarna 11, 15 och 19 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt har uttryckligen fastställts eller behandlas som tillgångar på nivå 2A i enlighet med instruktionerna i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera summan av totalt marknadsvärde för tillgångar på nivå 2A, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61:</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera summan av totalt vägt belopp för tillgångar på nivå 2A, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61:</p> |
| 240 | <p><b>1.2.1.1 Tillgångar från delstatliga regeringar/lokala myndigheter eller offentliga organ (medlemsstat, riskvikt 20 %)</b></p> <p>Artikel 11.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter i en medlemsstat, när exponeringarna har tilldelats en riskvikt på 20 %.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 250 | <p><b>1.2.1.2 Tillgångar från centralbank eller nationella/delstatliga regeringar eller lokala myndigheter eller offentliga organ (tredjeland, riskvikt 20 %)</b></p> <p>Artikel 11.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar fordringar på eller som garanteras av den nationella regeringen eller centralbanken i ett tredjeland eller av delstatliga eller lokala självstyrelseorgan och myndigheter eller offentliga organ i ett tredjeland, under förutsättning att de har tilldelats en riskvikt på 20 %.</p>                                                                                                                                                                                                                     |
| 260 | <p><b>1.2.1.3 Säkerställda obligationer med hög kvalitet (CQS2)</b></p> <p>Artikel 11.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet som uppfyller kraven i artikel 11.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som åtminstone ligger på kreditkvalitetssteg 2 i enlighet med artikel 129.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                 |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 270 | <p><b>1.2.1.4 Säkerställda obligationer med hög kvalitet (tredjeland, CQS1)</b></p> <p>Artikel 11.1 d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer utfärdade av kreditinstitut i tredjeländer som uppfyller kraven i artikel 11.1 d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de har tilldelats en kreditvärdering av ett utnämnt externt kreditvärderingsinstitut som ligger på kreditkvalitetssteg 1 i enlighet med artikel 129.4 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 280 | <p><b>1.2.1.5 Företagsvärdepapper (CQS1)</b></p> <p>Artikel 11.1 e i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Företagsvärdepapper som uppfyller kraven i artikel 11.1 e i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 290 | <p><b>1.2.1.6 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 15.2 d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2A enligt artikel 11 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 300 | <p><b>1.2.1.7 Central kreditinstitut: Tillgångar på nivå 2A som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>I enlighet med artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 är det nödvändigt att identifiera likvida tillgångar som motsvarar inlåningar från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåningar, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 för det centrala institutet på individuell nivå.</p> <p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet av de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>Tillgångarna ska rapporteras i lämpligt avsnitt av mall C 72.00 i bilaga XXIV och den relevanta siffran ska antecknas här.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad är tillgångar på nivå 2A.</p> |
| 310 | <p><b>1.2.2 Summa ojusterade tillgångar på nivå 2B</b></p> <p>Artiklarna 12, 13, 14, 15, 16 och 19 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som rapporteras i detta underavsnitt har uttryckligen fastställts som tillgångar på nivå 2B i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera summan av totalt marknadsvärde för tillgångar på nivå 2B, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska i kolumn 040 rapportera summan av totalt vägt belopp för tillgångar på nivå 2B, ojusterade enligt bestämmelserna i artikel 17 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61:</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 320 | <p><b>1.2.2.1 Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån, CQS1)</b></p> <p>Artiklarna 12.1 a och 13.2 g i) och ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Exponeringar i form av värdepapper med bakomliggande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 13 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de som bakomliggande tillgång har bostadslån säkrade genom ett högt rankat hypotekslån eller fullständigt garanterade bostadslån i enlighet med artikel 13.2 g i) och ii) i samma förordning.</p> <p>Här rapporteras tillgångar som omfattas av en övergångsbestämmelse enligt artikel 37 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 330 | <p><b>1.2.2.2 Värdepapper med bakomliggande tillgångar (bil, CQS1)</b></p> <p>Artiklarna 12.1 a och 13.2 g iv) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Exponeringar i form av värdepapper med bakomliggande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 13 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de som bakomliggande tillgång har billån och leasingavtal i enlighet med artikel 13.2 g iv) i samma förordning.</p>                                                                                                                                                                                                                                             |
| 340 | <p><b>1.2.2.3 Säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)</b></p> <p>Artikel 12.1 e i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar som representerar exponeringar i form av säkerställda obligationer utfärdade av kreditinstitut som uppfyller kraven i artikel 12.1 e i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att massan av bakomliggande tillgångar består enbart av exponeringar som med avseende på kreditrisk har en riskvikt på högst 35 % enligt artikel 125 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                           |
| 350 | <p><b>1.2.2.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artiklarna 12.1 a och 13.2 g iii) och v) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Exponeringar i form av värdepapper med bakomliggande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 13 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att de har bakomliggande tillgångar som definieras i artikel 13.2 g iii) och v) i samma förordning. Observera att enligt artikel 13.2 g iii) ska minst 80 % av låntagarna i gruppen vara små och medelstora företag vid tidpunkten för utfärdande av värdepapperiseringen.</p>                                     |
| 360 | <p><b>1.2.2.5 Företagsvärdepapper (CQS2/3)</b></p> <p>Artikel 12.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Företagsvärdepapper som uppfyller kraven i artikel 12.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 370 | <p><b>1.2.2.6 Företagsvärdepapper – icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS1/2/3)</b></p> <p>Artikel 12.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>I fråga om kreditinstitut som enligt sina stadgar och med grund i religiös övertygelse inte kan inneha räntebärande tillgångar får den behöriga myndigheten medge ett undantag från leden ii) och iii) i artikel 12.1 b, under förutsättning att det finns belägg för en bristande tillgång till icke räntebärande tillgångar som uppfyller kraven och att de icke räntebärande tillgångarna i fråga är tillräckligt likvida på de privata marknaderna.</p> <p>Ovannämnda kreditinstitut ska rapportera företagsvärdepapper som innehåller icke räntebärande tillgångar, enligt vad som anges ovan, så länge de uppfyller kraven i led i) i artikel 12.1 b och har fått vederbörligt undantag från sin behöriga myndighet.</p> |
| 380 | <p><b>1.2.2.7 Aktier (större aktieindex)</b></p> <p>Artikel 12.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier som uppfyller kraven i artikel 12.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och som denomineras i valutan i kreditinstitutets hemmedlemsstat.</p> <p>Kreditinstitut ska också rapportera aktier som uppfyller kraven i artikel 12.1 c och som denomineras i en annan valuta, under förutsättning att de endast räknas som tillgångar på nivå 2B upp till den summa som täcker likviditetsutflödena i den valutan eller i den juridiktion där likviditetsrisken tas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 390 | <p><b>1.2.2.8 Icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl) (CQS3-5)</b></p> <p>Artikel 12.1 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>I fråga om kreditinstitut som enligt sina stadgar och med grund i religiös övertygelse inte kan inneha räntebärande tillgångar: icke räntebärande tillgångar som utgör en fordran på eller är garanterade av en centralbank, en stat, ett tredjelands centralbank eller ett regionalt självstyrelseorgan, en lokal myndighet eller offentligt organ i ett tredjeland, förutsatt att dessa tillgångar av ett utsett externt kreditvärderingsinstitut tilldelats minst kreditkvalitetssteg 5 i enlighet med artikel 114i förordning (EU) nr 575/2013, eller ett motsvarande kreditkvalitetssteg om det gäller ett kortfristigt kreditbetyg.</p>                                                                                                        |
| 400 | <p><b>1.2.2.9 Likviditetsfaciliteter med begränsad användning från centralbank</b></p> <p>Artiklarna 12.1 d och 14 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Outnyttjade likviditetsfaciliteter med begränsad användning som tillhandahålls av centralbanker som uppfyller kraven i artikel 14 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 410 | <p><b>1.2.2.10 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Artikel 15.2 e i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2B enligt leden i), ii) och iv) i artikel 13.2 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 420 | <p><b>1.2.2.11 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är säkerställda obligationer med hög kvalitet (riskvikt 35 %)</b></p> <p>Artikel 15.2 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2B enligt artikel 12.1 e i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 430 | <p><b>1.2.2.12 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artikel 15.2 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar tillgångar som kan klassificeras som tillgångar på nivå 2B enligt leden iii) och v) i artikel 13.2 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Observera att enligt artikel 13.2 g iii) ska minst 80 % av låntagarna i gruppen vara små och medelstora företag vid tidpunkten för utfärdande av värdepapperiseringen.</p>                                                                                                                                                             |
| 440 | <p><b>1.2.2.13 Kvalificerade aktier/andelar i fond: underliggande är företagsvärdepapper (CQS2/3), aktier (större aktieindex) eller icke räntebärande tillgångar (som innehas av kreditinstitut av religiösa orsaker) (CQS3-5)</b></p> <p>Artikel 15.2 h i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Aktier eller andelar i fonder vilkas underliggande tillgångar motsvarar företagsvärdepapper som uppfyller kraven i artikel 12.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, aktier som uppfyller kraven i artikel 12.1 c i samma förordning eller icke räntebärande tillgångar som uppfyller kraven i artikel 12.1. f i samma förordning.</p>                                                                                                                                                     |
| 450 | <p><b>1.2.2.14 Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (ej utgiven investering)</b></p> <p>Artikel 16.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Minimiinsättningar som kreditinstitutet upprätthåller tillsammans med det centrala institutet, under förutsättning att de är en del av det institutionella skyddssystemet enligt vad som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013, ett nätverk berättigat till det undantag som anges i artikel 10 i samma förordning eller ett kooperativt nätverk i en medlemsstat som regleras av lagar eller avtal.</p> <p>Kreditinstitut ska se till att det centrala institutet inte har någon rättslig eller avtalsmässig skyldighet att inneha eller investera insättningarna i likvida tillgångar på en särskild nivå eller kategori.</p> |
| 460 | <p><b>1.2.2.15 Likviditetsfinansiering tillgänglig för medlem i nätverk från det centrala institutet (ospecificerad ställd säkerhet)</b></p> <p>Artikel 16.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Outnyttjad likviditetsfacilitet som uppfyller kraven i artikel 16.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼ M5

| Rad              | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 470              | <p><b>1.2.2.16 Centrala kreditinstitut: Tillgångar på nivå 2B som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet</b></p> <p>Artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>I enlighet med artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 är det nödvändigt att identifiera likvida tillgångar som motsvarar inlåningar från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet och som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet. Dessa likvida tillgångar ska inte räknas in när det gäller att täcka andra utflöden än från motsvarande inlåningar, och ska inte heller tas med då man beräknar sammansättningen av den återstående likviditetsbufferten enligt artikel 17 för det centrala institutet på individuell nivå.</p> <p>Centrala institut ska, när de rapporterar dessa tillgångar, se till att det rapporterade beloppet av de likvida tillgångarna efter nedsättning inte överstiger utflödet från motsvarande inlåning.</p> <p>Tillgångarna ska rapporteras i lämpligt avsnitt av mall C 72.00 i bilaga XXIV och den relevanta siffran ska antecknas här.</p> <p>De tillgångar som avses på denna rad är tillgångar på nivå 2B.</p> |
| MEMORANDUMPOSTER |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 480              | <p><b>2 Alternativa likviditetsmetoder: Ytterligare tillgångar på nivå 1/2A/2B som inkluderats eftersom valutakonsekvens inte gäller vid alternativa likviditetsmetoder (ALA)</b></p> <p>Artikel 19.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>När det inte finns tillräckligt med likvida tillgångar i en bestämd valuta för att kreditinstitut ska kunna uppfylla likviditetstäckningskvoten kan kreditinstitutet täcka underskottet av likvida tillgångar i en valuta genom att bortse från de operativa kraven på valutakonsekvens som anges i artikel 8.6 i i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>De extra tillgångarna ska rapporteras som normala i sitt tillämpliga avsnitt i mall C 72.00 i bilaga XXIV, och det totala tillgångsbeloppet som härrör från denna alternativa likviditetsmetod där valutakonsekvens inte tillämpats ska noteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 490              | <p><b>3 Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Artikel 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som rapporteras i ovanstående avsnitt enligt kraven i 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 500              | <p><b>4 Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i tillgångar på nivå 1 med säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Artikel 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar på nivå 1 med säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som rapporteras i ovanstående avsnitt enligt kraven i 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 510 | <p><b>5 Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i tillgångar på nivå 2A)</b></p> <p>Artikel 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar på nivå 2A som rapporteras i ovanstående avsnitt enligt kraven i 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                              |
| 520 | <p><b>6 Insättningar av medlem i nätverk i centralt institut (utgiven investering i tillgångar på nivå 2B)</b></p> <p>Artikel 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar på nivå 2B som rapporteras i ovanstående avsnitt enligt kraven i 16.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                              |
| 530 | <p><b>7 Justeringar av tillgångar som beror på nettolikviditetsutflöden från tidig stängning av säkringar</b></p> <p>Artikel 8.5 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för justeringar som de har gjort av sina likvida tillgångar som rapporteras i avsnitten för nivå 1/2A/2B avseende nettokontantutflöden från tidig stängning av säkringar i enlighet med artikel 8.5 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 540 | <p><b>8 Justeringar av tillgångar som beror på nettolikviditetsinflöden från tidig stängning av säkringar</b></p> <p>Artikel 8.5 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för justeringar som de har gjort av sina likvida tillgångar som rapporteras i avsnitten för nivå 1/2A/2B avseende nettokontantinflöden från tidig stängning av säkringar i enlighet med artikel 8.5 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 550 | <p><b>9 Banktillgångar som finansieras och säkerställs av en medlemsstat för vilka äldre regler får tillämpas</b></p> <p>Artikel 35 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar som utfärdats av kreditinstitut som gynnas av en garanti från en medlemsstats nationella regering i enlighet med artikel 35 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i ovanstående avsnitt.</p>                     |
| 560 | <p><b>10 Medlemsstatsfinansierade organ för förvaltning av problemtillgångar som omfattas av en övergångsbestämmelse</b></p> <p>Artikel 36 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar som avses i artikel 36 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i ovanstående avsnitt.</p>                                                                                                                   |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 570 | <p><b>11 Värdepapperiseringar med bostadslån som bakomliggande tillgång som omfattas av en övergångsbestämmelse</b></p> <p>Artikel 37 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för tillgångar som avses i artikel 37 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som rapporteras i ovanstående avsnitt.</p>                                                                      |
| 580 | <p><b>12 Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av valutaskäl</b></p> <p>Artiklarna 8.6, 10.1 d och 12.1 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Institutet ska rapportera andelen tillgångar som uppfyller kraven i artiklarna 8.6, 10.1 d och 12.1 c som inte kan erkännas av institutet enligt bestämmelserna i de artiklarna.</p>                                                                                        |
| 590 | <p><b>13 Tillgångar på nivå 1/2A/2B som exkluderats av operativa skäl exklusive valutaskäl</b></p> <p>Artikel 8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera tillgångar som uppfyller kraven i artikel 7 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, men som inte uppfyller kraven i artikel 8 i samma förordning, under förutsättning att de inte har rapporterats på rad 580 av valutaskäl.</p> |
| 600 | <p><b>14 Icke räntebärande tillgångar på nivå 1 (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl)</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för icke räntebärande tillgångar på nivå 1 (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl)</p>                                                                                                                                                                                            |
| 610 | <p><b>15 Icke räntebärande tillgångar på nivå 2A (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl)</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för icke räntebärande tillgångar på nivå 2A (som innehas av kreditinstitut av religiösa skäl)</p>                                                                                                                                                                                          |

**RAPPORTERING OM LIKVIDITET (DEL 2 UTFLÖDEN)**

1. Utflöden
- 1.1 Allmänna anmärkningar
  1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om likviditetsutflöden mätt under de närmaste 30 dagarna i syfte att rapportera det likviditetstäckningskrav som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Poster som inte behöver anges av kreditinstitutet är markerade med grått.
  2. Kreditinstitut ska rapportera mallen i motsvarande valutor i enlighet med artikel 4.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.

**▼ M5**

3. Några memorandumposter ingår i den mall som bifogas dessa instruktioner. De är visserligen inte absolut nödvändiga för att beräkna själva kvoten, men måste ändå fyllas i. Posterna ger nödvändig information för att behöriga myndigheter ska kunna göra en korrekt bedömning av om kreditinstituten uppfyller likviditetskraven. I några fall utgör de en mer detaljerad uppdelning av posterna i mallarnas huvudavsnitt, i andra fall speglar de ytterligare likviditetsresurser som kreditinstituten kan ha tillgång till.
4. I enlighet med artikel 22.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska likviditetsutflöden
  - i. innehålla de kategorier som avses i artikel 22.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61,
  - ii. beräknas genom att multiplicera den utestående balansen för flera kategorier eller typer av skulder och åtaganden utanför balansräkningen med de priser enligt vilka de förväntas avvecklas eller utnyttjas i enlighet med kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
5. Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 avser endast satsar och nedsättningar, och ordet ”vikt” avser endast dessa. I dessa instruktioner används ordet ”vägt” som en allmän term för det belopp som erhålls efter tillämpning av respektive nedsättningar, satsar och andra relevanta ytterligare instruktioner (i fråga om t.ex. utlåning och finansiering mot säkerhet).
6. Utflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem ska rapporteras i relevanta kategorier (med undantag för utflöden från outnyttjade kredit- och likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig utflödessats och utflöden från operativ inlåning som bibehålls inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk). Dessa utflöden ska också rapporteras separat som memorandumposter.
7. Likviditetsutflödena ska endast rapporteras en gång i mallen, om det inte tillkommer ytterligare likviditetsutflöden enligt artikel 30 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, eller om posten är en memorandumpost. Rapportering av memorandumposter påverkar inte beräkningarna av likviditetsutflöden.
8. Vid rapportering i väsentliga valutor gäller alltid följande:
  - Endast poster och flöden i den valutan ska rapporteras.
  - Vid eventuell valutaobalans mellan delarna i en transaktion ska endast delen i den valutan rapporteras.
  - När kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 tillåter nettning kan den endast tillämpas på flöden i den valutan.

▼ M5

— När ett flöde kan ha flera denomineringar ska kreditinstitutet göra en bedömning av vilken valuta som flödet troligen kommer att vara i, och endast rapportera posten i den väsentliga valutan.

9. Standardvikterna i kolumn 040 i mall 73.00 i bilaga XXIV är de som anges som standard i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och de ges här i informationssyfte.
10. Mallen innehåller information om säkerställda likvida flöden, som kallas ”utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner” i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, och för beräkning av likviditetstäckningskvoten enligt förordningen.
11. En separat mall tillhandahålls för likviditetsswap, C 75.00 i bilaga XXIV. Likviditetsswap som är transaktioner säkerhet-kontra-säkerhet ska inte rapporteras på utflödesmallen C 73.00 i bilaga XXIV som endast täcker transaktioner kontant-kontra-säkerhet.
- 1.2. Särskilda anmärkningar för avvecklings- och terminstransaktioner
12. Kreditinstitut ska rapportera utflöden från terminsrepo, omvända repo och likviditetsswap som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar, när den initiala delen ger ett utflöde. För en omvänd repo ska det belopp som lånas ut till motparten anses som utflöde och rapporteras under post 1.1.7.3 netto enligt marknadsvärdet på den tillgång som tas emot som säkerhet och efter nedsättning i form av aktuell likviditetstäckningskvot, om tillgången kan klassificeras som en likvid tillgång. Om beloppet som lånas ut är lägre än marknadsvärdet (efter nedsättning i form av likviditetstäckningskvot) på den tillgång som tas emot som säkerhet ska skillnaden rapporteras som inflöde. Om den säkerhet som tas emot kan klassificeras som en likvid tillgång ska hela utflödet rapporteras. I fråga om en repo där marknadsvärdet på den tillgång som lånas ut som säkerhet är större än det kontantbelopp som tas emot, efter nedsättning i form av aktuell likviditetstäckningskvot (om tillgången kan klassificeras som en likvid tillgång), ska skillnaden rapporteras som utflöde på ovannämnda rad. För likviditetsswap där nettoeffekten från initialswappen av likvida tillgångar (med hänsyn till nedsättningar i form av likviditetstäckningskvot) ger upphov till ett utflöde ska utflödet rapporteras på ovannämnda rad.

Terminsrepo, omvända terminsrepo och terminslikviditetsswap som inleds och förfaller inom 30 dagar påverkar inte en banks likviditetstäckningskvot och kan ignoreras.

13. Beslutsträd för avsnitt 1 i C 73.00 i bilaga XXIV, beslutsträdet påverkar inte rapporteringen av memorandumposter. Beslutsträdet är en del av instruktionerna för att specificera hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutsträdet, kreditinstituten ska alltid följa även övriga instruktioner. För enkelhetens skull ingår inte summer och delsummer i beslutsträdet, men det innebär inte att de inte ska rapporteras. DA avser kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.

▼ M5

| #  | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Beslut | Rapportering                               |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------|
| 1  | Terminstransaktion                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Ja     | # 2                                        |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 4                                        |
| 2  | Terminstransaktioner som ingås efter rapporteringsdatum                                                                                                                                                                                                                                                            | Ja     | <b>Rapportera inte</b>                     |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 3                                        |
| 3  | Terminstransaktioner som inleds före och förfaller efter 30 dagar.                                                                                                                                                                                                                                                 | Ja     | <b>Rapportera inte</b>                     |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | ID 1.1.7.3                                 |
| 4  | En post som kräver ytterligare likviditetsutflöden i enlighet med art. 30 i DA?                                                                                                                                                                                                                                    | Ja     | # 5 och därefter # 48                      |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 5                                        |
| 5  | Inlåning från allmänheten i enlighet med art. 3.8 i DA.                                                                                                                                                                                                                                                            | Ja     | # 6                                        |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 12                                       |
| 6  | Avslutad insättning med en återstående löptid på mindre än 30 kalenderdagar och där utbetalning ska ske till ett annat kreditinstitut?                                                                                                                                                                             | Ja     | ID 1.1.1.1                                 |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 7                                        |
| 7  | Inlåning i enlighet med art. 25.4 i DA?                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ja     | <b>Rapportera inte</b>                     |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 8                                        |
| 8  | Inlåning i enlighet med art. 25.5 i DA?                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ja     | ID 1.1.1.5                                 |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 9                                        |
| 9  | Inlåning i enlighet med art. 25.2 i DA?                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ja     | Fördela till en relevant post i ID 1.1.1.2 |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 10                                       |
| 10 | Inlåning i enlighet med art. 24.4 i DA?                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ja     | ID 1.1.1.4                                 |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 11                                       |
| 11 | Inlåning i enlighet med art. 24.1 i DA?                                                                                                                                                                                                                                                                            | Ja     | ID 1.1.1.3                                 |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | ID 1.1.1.6                                 |
| 12 | Skuld som förfaller, kan bli föremål för begäran om återbetalning från utfärdaren eller av tillhandahållaren av finansieringen eller innebära en underförstådd förväntan från tillhandahållaren av finansieringen om att kreditinstitutet kommer att betala tillbaka skulden under de närmaste 30 kalenderdagarna? | Ja     | # 13                                       |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Nr     | # 29                                       |

## ▼ M5

| #  | Post                                                                                                                                                            | Beslut | Rapportering                                                                                  |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13 | Skuld som uppstår till följd av institutets egna rörelsekostnader?                                                                                              | Ja     | ID 1.1.7.1                                                                                    |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 14                                                                                          |
| 14 | Skuld i form av obligation som enbart säljs på marknaden för icke-professionella aktörer och hålls på ett privatkonto i enlighet med art. 28.6 i DA?            | Ja     | Följ vägen inlåning från allmänheten (dvs. svara ja för # 5 och behandla på motsvarande sätt) |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 15                                                                                          |
| 15 | Skuld i form av värdepapper?                                                                                                                                    | Ja     | ID 1.1.7.2                                                                                    |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 16                                                                                          |
| 16 | Inlåning som erhållits som säkerhet?                                                                                                                            | Ja     | Fördela mellan relevant poster i ID 1.1.4                                                     |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 17                                                                                          |
| 17 | Inlåning som härrör från korrespondentbankverksamhet och prime brokerage?                                                                                       | Ja     | ID1.1.3.1                                                                                     |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 18                                                                                          |
| 18 | Operativ inlåning i enlighet med art. 27 i DA?                                                                                                                  | Ja     | # 19                                                                                          |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 24                                                                                          |
| 19 | Bibehålls inom ramen för institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk?                                                                                | Ja     | # 20                                                                                          |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 22                                                                                          |
| 20 | Behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet?                                                                                                  | Ja     | ID 1.1.2.2.2                                                                                  |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 21                                                                                          |
| 21 | Bibehålls för kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster inom ett nätverk?                                                  | Ja     | ID 1.1.2.4                                                                                    |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | ID 1.1.2.2.1                                                                                  |
| 22 | Bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation? | Ja     | Fördela till en relevant post i ID 1.1.2.1                                                    |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 23                                                                                          |
| 23 | Bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation (annan) med icke-finansiella kunder?                                                                    | Ja     | ID 1.1.2.3                                                                                    |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 24                                                                                          |
| 24 | Övrig inlåning?                                                                                                                                                 | Ja     | # 25                                                                                          |
|    |                                                                                                                                                                 | Nr     | # 26                                                                                          |

## ▼ M5

| #  | Post                                                                                                                           | Beslut         | Rapportering                                                      |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------|
| 25 | Inlåning från finansiella kunder?                                                                                              | Ja             | ID 1.1.3.2                                                        |
|    |                                                                                                                                | Nr             | Fördela till en relevant post i ID 1.1.3.3                        |
| 26 | Skuld från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med undantag för derivat och likviditetsswappar?  | Ja             | Fördela till en relevant post i ID 1.2                            |
|    |                                                                                                                                | Nr             | # 27                                                              |
| 27 | Skuld från likviditetsswappar?                                                                                                 | Ja             | Fördela till en relevant post i C75.00 och ID 1.3 om tillämpligt. |
|    |                                                                                                                                | Nr             | # 28                                                              |
| 28 | Skuld från utflöde från derivat i enlighet med artikel 30.4 i DA?                                                              | Ja             | ID 1.1.4.5                                                        |
|    |                                                                                                                                | Nr             | ID1.1.7.3                                                         |
| 29 | Outnyttjat belopp som kan utnyttjas från beviljade kredit- och likviditetsfaciliteter i enlighet med artikel 31 i DA?          | Ja             | # 30                                                              |
|    |                                                                                                                                | Nr             | # 38                                                              |
| 30 | Beviljad kreditfacilitet?                                                                                                      | Ja             | # 31                                                              |
|    |                                                                                                                                | Nr             | # 33                                                              |
| 31 | Inom institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk som behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet? | Ja             | ID 1.1.5.1.6                                                      |
|    |                                                                                                                                | Nr             | # 32                                                              |
| 32 | Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling?                                        | Ja             | ID 1.1.5.1.5                                                      |
|    |                                                                                                                                | Nr             | Fördela till en relevant återstående post i ID 1.1.5.1            |
| 33 | Beviljad likviditetsfacilitet?                                                                                                 | Ja             | # 34                                                              |
|    |                                                                                                                                | Ej tillämpligt | Ej tillämpligt                                                    |
| 34 | Inom institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk som behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet? | Ja             | ID 1.1.5.2.7                                                      |
|    |                                                                                                                                | Nr             | # 35                                                              |
| 35 | Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling?                                        | Ja             | ID 1.1.5.2.6                                                      |
|    |                                                                                                                                | Nr             | # 36                                                              |

▼ M5

| #  | Post                                                                                                                          | Beslut | Rapportering                                           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------|
| 36 | Till specialföretag för värdepapperisering?                                                                                   | Ja     | Fördela till en relevant post i ID 1.1.5.2.4           |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 37                                                   |
| 37 | Till privata investeringsbolag?                                                                                               | Ja     | ID 1.1.5.2.3                                           |
|    |                                                                                                                               | Nr     | Fördela till en relevant återstående post i ID 1.1.5.2 |
| 38 | Annan produkt eller tjänst i enlighet med art. 23 i DA?                                                                       | Ja     | # 39                                                   |
|    |                                                                                                                               | Nr     | <b>Rapportera inte</b>                                 |
| 39 | Handelsfinansrelaterad produkt utanför balansräkningen?                                                                       | Ja     | ID1.1.6.8                                              |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 40                                                   |
| 40 | Avtalsenliga förpliktelser att utöka finansieringen till icke-finansiella kunder som överstiger fordringarna på dessa kunder? | Ja     | Ett av följande ID: 1.1.6.6.1.1 till 1.1.6.6.1.4       |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 41                                                   |
| 41 | Outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder?                                                       | Ja     | ID 1.1.6.2                                             |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 42                                                   |
| 42 | Inteckningar som har överenskommit men ännu inte utnyttjats                                                                   | Ja     | ID 1.1.6.3                                             |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 43                                                   |
| 43 | Finns det andra planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya lån?                                         | Ja     | ID 1.1.6.6.2                                           |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 44                                                   |
| 44 | Kreditkort?                                                                                                                   | Ja     | ID 1.1.6.4                                             |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 45                                                   |
| 45 | Övertrassering?                                                                                                               | Ja     | ID 1.1.6.5                                             |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 46                                                   |
| 46 | Planerade derivatskulder?                                                                                                     | Ja     | ID1.1.6.7                                              |
|    |                                                                                                                               | Nr     | # 47                                                   |
| 47 | Annan post utanför balansräkningen och villkorat finansieringsåtagande?                                                       | Ja     | ID1.1.6.1                                              |
|    |                                                                                                                               | Nr     | ID 1.1.6.9                                             |



## ▼ M5

| #  | Post                                                                                              | Beslut | Rapportering                              |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------|
| 48 | Värdepapper som redan rapporterats under post 1.1.7.2 i C 73.00?                                  | Ja     | <b>Rapportera inte</b>                    |
|    |                                                                                                   | Nr     | # 49                                      |
| 49 | Likviditetskrav för derivat i enlighet med artikel 30.4 i DA som redan beaktats under fråga # 28? | Ja     | <b>Rapportera inte</b>                    |
|    |                                                                                                   | Nr     | Fördela mellan relevant poster i ID 1.1.4 |

## 1.3 Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Belopp</b></p> <p>1.1. Specifika instruktioner om osäkrade transaktioner/inlåningar:</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utestående belopp av olika typer av skulder och åtaganden utanför balansräkningen enligt artiklarna 22 till 31 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Efter ett förhandsgodkännande från den behöriga myndigheten inom varje utflödeskategori ska beloppet för varje post som rapporteras i kolumn 010 i mall 73.00 i bilaga XXIV nettas genom att det relevanta beloppet av ömsesidigt beroende inflöde dras av i enlighet med artikel 26.</p> <p>1.2. Specifika instruktioner om utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utestående belopp av skulder i enlighet med artikel 22.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, som utgör kontantdelen i transaktionen med säkerhet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 020    | <p><b>Marknadsvärde på utökad säkerhet</b></p> <p>Specifika instruktioner om utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera marknadsvärdet på utökade säkerheter som beräknas som det aktuella marknadsvärdet brutto exklusive nedsättningar och nettoflöden från tillhörande säkringar under avveckling (i enlighet med artikel 8.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och på följande villkor:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Dessa utökade säkerheter som ska rapporteras gäller endast tillgångar på nivå 1, 2A och 2B som skulle klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II. När säkerheterna är på nivå 1, 2A och 2B men inte skulle klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska de rapporteras som icke-likvida. Likaledes, när ett kreditinstitut endast kan erkänna en del av sina aktier i främmande valuta eller tillgångar i främmande valuta från nationell regering eller bank, eller inhemsk valuta från nationell regering eller centralbank hos sina likvida tillgångar av hög kvalitet, ska endast den erkända delen rapporteras på raderna för nivåerna 1, 2A och 2B (i enlighet med artiklarna 12.1 c i–iii och 10.1 d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61). När en viss tillgång används som säkerhet, men i ett belopp som överstiger den andel som kan erkännas som likvida tillgångar, ska det överstigande beloppet rapporteras i avsnittet icke-likvida tillgångar.</li> <li>— Tillgångar på nivå 2A ska rapporteras i motsvarande rad för tillgångar på nivå L2A, även om den alternativa likviditetsmetoden följs (dvs. inte flytta L2A till L1 i rapporteringen av transaktioner med säkerhet).</li> </ul> |

## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030    | <p><b>Värde på utökad säkerhet i enlighet med artikel 9</b></p> <p>Specifika instruktioner om utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera värdet på utökade säkerheter i enlighet med artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Detta beräknas genom att multiplicera kolumn 020 i mall C 73.00 i bilaga XXIV med den vikt/nedsättning ur mall C 72.00 i bilaga XXIV som motsvarar tillgångstypen. Kolumn 030 i mall C 73.00 i bilaga XXIV används för att beräkna det anpassade beloppet på likvida tillgångar i mall C 76.00 i bilaga XXIV.</p> |
| 040    | <p><b>Standardvikt</b></p> <p>Artiklarna 24–31 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Standardvikterna i kolumn 040 är de som anges som standard i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och de ges här endast i informationssyfte.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 050    | <p><b>Tillämplig vikt</b></p> <p>Både med och utan säkerhet:</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera tillämpliga vikter. Vikterna är de som avses i artiklarna 22–31 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p>                                                                                         |
| 060    | <p><b>Utflöde</b></p> <p>Både med och utan säkerhet:</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden. De beräknas genom att multiplicera kolumn 010 C 73.00 i bilaga XXIV med kolumn 050 C 73.00 i bilaga XXIV.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## 1.4 Instruktioner för särskilda rader

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1 UTFLÖDEN</b></p> <p>Kapitel 2 i avdelning III i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden i enlighet med kapitel 2 i avdelning III i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                       |
| 020 | <p><b>1.1 Utflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet</b></p> <p>Artiklarna 20–31 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden i enlighet med artiklarna 21–31 med undantag för utflöden i enlighet med artikel 28.3 och 4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 030 | <p><b>1.1.1 Inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artiklarna 24 och 25 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning från allmänheten enligt definitionen i artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>I enlighet med artikel 28.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstitut också i rätt kategori för inlåning från allmänheten rapportera beloppet på sedlar, obligationer och andra utfärdade värdepapper som enbart säljs på marknaden för icke-professionella aktörer och hålls på ett privatkonto. Kreditinstitut kommer för denna skuldkategori att överväga lämpliga utflödessatser, enligt bestämmelserna i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 för olika kategorier av inlåning från allmänheten. Likaledes ska kreditinstitutet rapportera som tillämplig vikt genomsnittet av relevanta tillämpliga vikter för all denna inlåning.</p> |
| 040 | <p><b>1.1.1.1 Inlåning där utbetalning har överenskommits inom 30 dagar</b></p> <p>Artikel 25.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning med en återstående löptid på mindre än 30 kalenderdagar och där utbetalning har överenskommits.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 050 | <p><b>1.1.1.2 Inlåning som omfattas av högre utflöden</b></p> <p>Artiklarna 25.2 och 3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera en fullständig avstämning av inlåning till högre utflödessatser i enlighet med punkterna 2 och 3 i artikel 25 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Inlåning från allmänheten där bedömning av kategori enligt artikel 25.2 inte har gjorts eller är ofullständig ska också rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 060 | <p><b>1.1.1.2.1 Kategori 1</b></p> <p>Artikel 25.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera totalt utestående belopp för all inlåning från allmänheten som uppfyller kriterierna i led a, eller två av kriterierna i led b–e i artikel 25.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, om inte inlåningen har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori.</p> <p>Kreditinstitut ska som tillämplig vikt rapportera genomsnittet av satserna, antingen de standardsatser som avses i led a i artikel 25.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, eller högre satser om de tillämpas av en behörig myndighet som har tillämpat dem fullständigt på hela beloppet på all inlåning som avses i föregående punkt, vägt genom nämnda motsvarande belopp.</p>                                                        |
| 070 | <p><b>1.1.1.2.2 Kategori 2</b></p> <p>Artikel 25.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera totalt utestående belopp för all inlåning från allmänheten som uppfyller kriterierna i led a i artikel 25.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, och minst ytterligare ett av kriterierna i denna punkt 2, eller tre eller fler kriterier i punkten om inte inlåningen har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Inlåning från allmänheten där bedömning av kategori enligt artikel 25.2 inte har gjorts eller är ofullständig ska också rapporteras här.</p> <p>Kreditinstitut ska som tillämplig vikt rapportera genomsnittet av satserna, antingen de standardsatser som avses i led b i artikel 25.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, eller högre satser om de tillämpas av en behörig myndighet som har tillämpat dem fullständigt på hela beloppet på all inlåning som avses i föregående punkt, vägt genom nämnda motsvarande belopp.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 080 | <p><b>1.1.1.3 Stabil inlåning</b></p> <p>Artikel 24 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera den del av beloppen av inlåning från allmänheten som täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland och som antingen ingår i ett etablerat förhållande som innebär att uttag är mycket osannolikt, eller ingår i ett transaktionskonto i enlighet med artikel 24. 2 respektive 24.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och där</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— inlåningen inte uppfyller kriterierna för en högre utflödessats enligt artikel 25.2, 25.3 eller 25.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som inlåning med högre inflöden, eller</li> <li>— inlåningen inte har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori,</li> <li>— undantaget i punkt 4 i artikel 24 inte är tillämpligt.</li> </ul> |
| 090 | <p><b>1.1.1.4 Undantagen stabil inlåning</b></p> <p>Artikel 24. 4 och 24.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera den del av beloppen av inlåning från allmänheten som täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 2014/49/EU upp till ett maximalt belopp om 100 000 euro och som antingen ingår i ett etablerat förhållande som innebär att uttag är mycket osannolikt, eller ingår i ett transaktionskonto i enlighet med artikel 24.2 respektive 24.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och där</p> <p>inlåningen inte uppfyller kriterierna för en högre utflödessats enligt artikel 25.2, 25.3 eller 25.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, då de ska rapporteras som inlåning med högre inflöden, eller</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— inlåningen inte har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med artikel 25.5, då de ska rapporteras inom sistnämnda kategori,</li> <li>— undantaget i punkt 4 i artikel 24 är tillämpligt.</li> </ul>                              |
| 100 | <p><b>1.1.1.5 Inlåning från allmänheten i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas</b></p> <p>Artikel 25.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för inlåning från allmänheten som har tagits i tredjeländer där ett högre utflöde tillämpas i enlighet med den nationella lag som reglerar likviditetskraven i tredjelandet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 110 | <p><b>1.1.1.6 Annan inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 25.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för annan inlåning från allmänheten än den som behandlats under ovanstående poster.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 120 | <p><b>1.1.2 Operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera operativ inlåning i enlighet med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, med undantag för inlåning från korrespondentbankverksamhet eller prime brokerage som anses som icke-operativ inlåning i enlighet med artikel 27.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 130 | <p><b>1.1.2.1 Bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation</b></p> <p>Artikel 27.1 a, artikel 27.2 och artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning som bibehålls av insättaren för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation (i enlighet med artikel 27.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61), som insättaren i väsentlig grad är beroende av (i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61). Mer tillgångar än vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster ska behandlas som icke-operativ inlåning (i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61).</p> <p>Endast inlåning som har avsevärda lagenliga eller operativa begränsningar som gör stora uttag inom 30 kalenderdagar osannolikt (i enlighet med artikel 27.4) ska rapporteras.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera separat, i enlighet med artikel 27.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, beloppet för den inlåning som täcks respektive inte täcks av ett insättningsgarantisystem eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland, enligt vad som anges i följande poster i instruktionerna.</p> |
| 140 | <p><b>1.1.2.1.1 Täcks av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 27.1 a, artikel 27.2 och artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera andelen utestående belopp för operativ inlåning som bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation som uppfyller kriterierna i artikel 27.1 a och artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, och som täcks av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 150 | <p><b>1.1.2.1.2 Omfattas inte av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 27.1 a, artikel 27.2 och artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera andelen utestående belopp för operativ inlåning som bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation som uppfyller kriterierna i artikel 27.1 a och artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, och som täcks av ett insättningsgarantisystem enligt direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/49/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 160 | <p><b>1.1.2.2 Bibehålls inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk</b></p> <p>Artikel 27.1 b och 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning som bibehålls i samband med delning av gemensamma uppgifter inom ramen för ett institutionellt skyddssystem som uppfyller kravet i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller inom en grupp av kooperativa kreditinstitut som är permanent anknutna till en central enhet som uppfyller kravet i artikel 113.6 i samma förordning, eller som en lagstadgad eller avtalsenligt fastställd minimiinsättning av ett annat kreditinstitut som är medlem i samma institutionella skyddssystem eller kooperativa nätverk, i enlighet med artikel 27.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera denna inlåning på olika rader, beroende på om den behandlas som likvida tillgångar av det insättande kreditinstitutet eller inte, i enlighet med artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 170 | <p><b>1.1.2.2.1 Behandlas inte som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 27.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls inom ramen för ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk i enlighet med kriterierna i artikel 27.1 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, under förutsättning att dessa insättningar inte erkänns som likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 180 | <p><b>1.1.2.2.2 Behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 27.1 b och 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera inlåning från kreditinstitut placerade vid det centrala institutet som anses vara likvida tillgångar för det insättande kreditinstitutet, i enlighet med artikel 16 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet av denna inlåning upp till det belopp som motsvarar de likvida tillgångarna efter nedsättning, i enlighet med artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 190 | <p><b>1.1.2.3 Bibehålls inom ramen för en etablerad operativ relation (annan) med icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 27.1 c, artikel 27.4 och artikel 27.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av icke-finansiella kunder inom ramen för en etablerad operativ relation annan än den som anges i 27.1 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, och enligt kraven i artikel 27.6.</p> <p>Endast den inlåning som har avsevärda lagenliga eller operativa begränsningar som gör stora uttag inom 30 kalenderdagar osannolikt (i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61) ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 200 | <p><b>1.1.2.4 Bibehålls för kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster inom ett nätverk</b></p> <p>Artikel 27.1 d och 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av insättaren för att erhålla kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster och om kreditinstitutet ingår i ett nätverk eller system som avses i artikel 16 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, i enlighet med artikel 27.1 d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Dessa kontanttransaktions- och clearingtjänster och centrala kreditinstitutstjänster täcker endast sådana tjänster som utförs inom ramen för en etablerad operativ relation som insättaren i väsentlig grad är beroende av (i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61). Mer tillgångar än vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster ska behandlas som icke-operativ inlåning (i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61).</p> <p>Endast den inlåning som har avsevärda lagenliga eller operativa begränsningar som gör stora uttag inom 30 kalenderdagar osannolikt (i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61) ska rapporteras.</p> |
| 210 | <p><b>1.1.3 Icke-operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 27.5, artikel 28.1 och artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning utan säkerhet i enlighet med artikel 28.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, och inlåning från korrespondentbankverksamhet eller prime brokerage i enlighet med artikel 27.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera separat, med undantag för skulder från korrespondentbankverksamhet eller prime brokerage i enlighet med artikel 27.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, beloppet för de icke-operativa insättningar som täcks respektive inte täcks av ett insättningsgarantisystem eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland, enligt vad som anges i följande poster i instruktionerna.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 220 | <p><b>1.1.3.1 Inlåning från korrespondentbankverksamhet och prime brokerage</b></p> <p>Artikel 27.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning från korrespondentbankverksamhet eller prime brokerage enligt vad som avses i artikel 27.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 230 | <p><b>1.1.3.2 Inlåning från finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.10 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av finansiella kunder i den utsträckning de inte anses som operativ inlåning i enlighet med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska här även inkludera mer tillgångar än vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 240 | <p><b>1.1.3.3 Inlåning från andra kunder</b></p> <p>Artikel 28.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera inlåning som bibehålls av andra kunder (andra kunder än finansiella och icke-professionella kunder) i enlighet med artikel 28.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, i den utsträckning de inte anses som operativ inlåning i enlighet med artikel 27.</p> <p>Detta avsnitt ska också innehålla följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Mer tillgångar än vad som krävs för tillhandahållandet av operativa tjänster i enlighet med artikel 27.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61), och</li> <li>— den överskjutande delen av inlåningen i enlighet med artikel 28.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</li> </ul> <p>Denna inlåning ska rapporteras på två olika rader beroende på beloppet på den insättning som täcks eller inte täcks av ett insättningsgarantisystem eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland.</p> |
| 250 | <p><b>1.1.3.3.1 Omfattas av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 28.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av andra kunder och täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/48/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland enligt vad som avses i artikel 28.1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 260 | <p><b>1.1.3.3.2 Omfattas inte av insättningsgarantisystem</b></p> <p>Artikel 28.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som bibehålls av andra kunder och inte täcks av ett insättningsgarantisystem i enlighet med direktiv 94/19/EG eller direktiv 2014/48/EU eller ett likvärdigt insättningsgarantisystem i ett tredjeland enligt vad som avses i artikel 28.1.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 270 | <p><b>1.1.4 Ytterligare likviditetsutflöden</b></p> <p>Artikel 30 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera ytterligare likviditetsutflöden enligt definitionen i artikel 30 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>I enlighet med artikel 30.7 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska inlåning som erhållits som säkerhet inte anses vara skulder vid tillämpningen av artikel 27 eller 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, men ska omfattas av bestämmelserna i punkterna 1–6 i artikel 30 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 då det är tillämpligt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 280 | <p><b>1.1.4.1 Säkerhet annan än tillgångar på nivå 1 som lämnas för derivat</b></p> <p>Artikel 30.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på säkerhet annan än på nivå 1 som lämnas för de kontrakt som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013 och kreditderivat.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |



## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 290 | <p><b>1.1.4.2 Tillgångar som säkerhet i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 som lämnas för derivat</b></p> <p>Artikel 30.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på säkerheter i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 som lämnas för de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013 och kreditderivat.</p>                                                                                                                                                                                                                              |
| 300 | <p><b>1.1.4.3 Väsentliga utflöden på grund av försämrad egen kreditkvalitet</b></p> <p>Artikel 30.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för ytterligare utflöden som de har beräknat och anmält till behöriga myndigheter i enlighet med artikel 30.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Om ett belopp som omfattas av utflöde på grund av försämrad egen kreditkvalitet har rapporterats på någon annan rad med lägre än 100 % vikt, ska ett belopp också rapporteras på rad 300 så att summan av utflödena är 100 % utflöde totalt för transaktionen.</p>                                           |
| 310 | <p><b>1.1.4.4 Effekter av ett negativt marknadsscenario på derivattransaktioner, finansiella transaktioner och andra avtal</b></p> <p>Artikel 30.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för utflöden som beräknats i enlighet med den delegerade akt som ska antas av kommissionen i enlighet med artikel 423.3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 320 | <p><b>1.1.4.4.1 Historisk tillbakablickande metod (HLBA)</b></p> <p>Artikel 30.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet som beror på tillämpning av historisk tillbakablickande metod i enlighet med den delegerade akt som ska antas av kommissionen i enlighet med artikel 423.3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 330 | <p><b>1.1.4.4.2 Avancerad metod för ytterligare likviditetsutflöden (AMAO)</b></p> <p>Artikel 30.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera den överskjutande delen av beloppet under post 1.1.4.4.1 som beror på tillämpning av avancerad metod för ytterligare likviditetsutflöden i enlighet med den delegerade akt som ska antas av kommissionen i enlighet med artikel 423.3 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Endast kreditinstitut som har tillstånd från relevanta behöriga myndigheter att använda den metod med interna modeller som avses i avsnitt 6, kapitel 6 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapportera denna post.</p> |
| 340 | <p><b>1.1.4.5 Utflöden från derivat</b></p> <p>Artikel 30.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för utflöden som förväntas under 30 kalenderdagar från de avtal som förtecknas i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013, beräknade i enlighet med artikel 21 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Endast för rapportering av väsentliga valutor ska kreditinstitut rapportera utflöden som inträffar endast i respektive väsentlig valuta. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan, till exempel Motpart A: EUR+10 och Motpart A: EUR-20 ska rapporteras som utflöde EU-10. Ingen nettning ska göras mellan motparter, till exempel Motpart A: EU-10, Motpart B: EUR+40 ska rapporteras som utflöde EU-10 på C73.00 (och inflöde EUR40 på C74.00).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 350 | <p><b>1.1.4.6 Korta positioner</b></p> <p>Artikel 30.5 och artikel 30.11 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitutet ska lägga till ett ytterligare utflöde som motsvarar 100 % av marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats och ska levereras inom 30 kalenderdagar för att uppfylla kravet att kreditinstitutet måste säkra ett lån för att fastställa blankning. Inget utflöde ska antas antingen om kreditinstitutet äger de värdepapper som ska levereras, eftersom de är helt betalda, eller har lånat dem enligt villkor som kräver att de återlämnas först efter 30 kalenderdagar, och värdepapperen inte ingår i institutets likvida tillgångar. Om den korta positionen täcks av en befintlig finansiell transaktion med säkerställda värdepapper ska kreditinstitutet anta att den korta positionen kommer att upprätthållas under 30 kalenderdagar och få ett utflöde på 0 %.</p> |
| 360 | <p><b>1.1.4.6.1 Täcks av finansiella transaktioner med säkerställda värdepapper</b></p> <p>Artikel 30.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats och som täcks av finansiella transaktioner med säkerställda värdepapper och ska levereras inom 30 kalenderdagar, såvida institutet inte äger de värdepapper som ska levereras eller har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30 kalenderdagar och värdepapperen inte ingår i institutets likvida tillgångar. Om den korta positionen täcks av en finansiell transaktion med säkerställda värdepapper ska kreditinstitutet anta att den korta positionen kommer att upprätthållas under en period på 30 kalenderdagar och få ett utflöde på 0 %.</p>                                                                                                  |
| 370 | <p><b>1.1.4.6.2 Andra</b></p> <p>Artikel 30.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på värdepapper eller andra tillgångar som blankats andra än de som täcks av finansiella transaktioner med säkerställda värdepapper och ska levereras inom 30 kalenderdagar, såvida institutet inte äger de värdepapper som ska levereras eller har lånat dem på villkor som innebär att de ska återlämnas först efter 30 kalenderdagar och värdepapperen inte ingår i institutets likvida tillgångar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 380 | <p><b>1.1.4.7 Uppsägningsbar överskjutande säkerhet</b></p> <p>Artikel 30.6 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på överskjutande säkerhet som institutet innehar och som enligt avtal när som helst kan begäras åter av motparten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 390 | <p><b>1.1.4.8 Förfallen säkerhet</b></p> <p>Artikel 30.6 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på en förfallen säkerhet som ska lämnas till motparten inom 30 kalenderdagar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 400 | <p><b>1.1.4.9 Säkerhet i likvida tillgångar utbytbar mot säkerhet i icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 30.6 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på säkerheter som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II som kan ersättas av tillgångar som motsvarar tillgångar som inte skulle kunna klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II utan institutets samtycke.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 410 | <p><b>1.1.4.10 Finansieringsförlust för strukturerad finansieringsverksamhet</b></p> <p>Artikel 30.8–30.10 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstituten ska anta ett utflöde på 100 % för finansieringsförlust för värdepapper med bakomliggande tillgångar, säkerställda obligationer och andra strukturerade finansieringsinstrument som förfaller inom 30 kalenderdagar och som emitteras av kreditinstitutet eller av finansierade inteckningar eller specialföretag.</p> <p>Kreditinstitut som tillhandahåller likviditetsfaciliteter förknippade med finansieringsprogram som rapporteras här behöver inte dubbelräkna de förfallande finansieringsinstrumenten och likviditetsfaciliteten för gruppbaseprogram.</p> |
| 420 | <p><b>1.1.4.10.1 Strukturerade finansieringsinstrument</b></p> <p>Artikel 30.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera aktuellt utestående belopp för egna skulder eller skulder för finansierade inteckningar eller specialföretag från värdepapper med bakomliggande tillgångar, säkerställda obligationer och andra strukturerade finansieringsinstrument som förfaller inom 30 kalenderdagar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 430 | <p><b>1.1.4.10.2 Finansieringsfaciliteter</b></p> <p>Artikel 30.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för skulder som förfaller från tillgångsbaserade certifikat, inteckningar, värdepappersinvesteringsverktyg och andra sådana finansieringsfaciliteter, i den mån de inte ingår i definitionen för instrument under post 1.1.4.10.1, eller beloppet för tillgångar som potentiellt kan återlämnas eller den likviditet som krävs för dessa instrument.</p>                                                                                                                                                                                                                              |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>All finansiering för tillgångsbaserade certifikat, inteckningar, värdepappersinvesteringsverktyg och andra sådana finansieringsfaciliteter som förfaller eller ska återlämnas inom 30 kalenderdagar Kreditinstitut som har strukturerade finansieringsfaciliteter som omfattar utfärdande av kortfristiga skuldinstrument, som tillgångsbaserade certifikat, ska rapportera potentiella likviditetsutflöden från dessa strukturer. Här är inbegripet, men inte begränsat till, i) oförmåga att återfinansiera förfallna skulder och ii) förekomst av derivat eller derivatliknande delar inskrivna i avtalet som är knutet till strukturen och som skulle tillåta ”återlämning” av tillgångarna i ett finansieringsarrangemang, eller som kräver att den som ursprungligen överförde tillgången tillhandahåller likviditet, vilket avslutar finansieringsarrangemanget (”likviditetssäljoption”) inom 30 dagar. När den strukturerade finansieringsverksamheten sköts genom ett specialföretag (företag för särskilt ändamål, conduit eller SIV) ska kreditinstitutet för att fastställa kraven för likvida tillgångar av hög kvalitet se över löptiden på de skuldinstrument som företaget har utfärdat, och eventuella obligationsoptioner i finansieringsarrangemangen som skulle kunna medföra ”återlämning” av tillgångarna eller likviditetsbehov, oavsett om specialföretaget är konsoliderat eller inte.</p> |
| 440 | <p><b>1.1.4.11 Tillgångar som lånas på en osäkrad basis</b></p> <p>Artikel 30.11 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera tillgångar som lånas på en osäkrad basis och som förfaller inom 30 dagar. Tillgångarna ska antas avvecklas helt, vilket leder till ett utflöde på 100 %. Syftet med metoden är att spegla det faktum att det är sannolikt att värdepapper som lånas ut mot en avgift återkallas under stressituationer eller att långivarna av värdepapperen kommer att efterfråga fullständig säkerhet.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på tillgångar som lånas på en osäkrad basis och som förfaller inom 30 dagar när kreditinstitutet inte äger värdepapperen och de inte utgör en del av kreditinstitutets likviditetsbuffert.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 450 | <p><b>1.1.4.12 Intern netting av kundens positioner</b></p> <p>Artikel 30.12 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera marknadsvärdet på kundens tillgångar när kreditinstitutet i samband med prime brokerage-tjänster har finansierat en kunds tillgångar genom att netta dem internt mot en annan kunds blankning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 460 | <p><b>1.1.5 Beviljade faciliteter</b></p> <p>Artikel 31 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera likviditetsutflöden enligt definitionen i artikel 31 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska här också rapportera beviljade faciliteter i enlighet med artikel 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Det högsta belopp som kan utnyttjas ska beräknas i enlighet med artikel 31.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 470 | <p><b>1.1.5.1 Kreditfaciliteter</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade kreditfaciliteter enligt definitionen i artikel 31.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 480 | <p><b>1.1.5.1.1 Till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter till icke-professionella kunder enligt definitionen i artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 490 | <p><b>1.1.5.1.2 Till icke-finansiella kunder andra än icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter till kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 3.10 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, och som inte har tillhandahållits i syfte att ersätta kundens finansiering i lägen där kunden inte kan tillgodose sina finansieringsbehov via de finansiella marknaderna.</p>                                                                                                                                         |
| 500 | <p><b>1.1.5.1.3 Till kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 510 | <p><b>1.1.5.1.3.1 För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder i enlighet med artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p>                                                                                                                                              |
| 520 | <p><b>1.1.5.1.3.2 För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 3.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p> |
| 530 | <p><b>1.1.5.1.3.3 Andra</b></p> <p>Artikel 31.8 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut andra än de som rapporteras ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 540 | <p><b>1.1.5.1.4 Till reglerade finansiella institut som inte är kreditinstitut</b></p> <p>Artikel 31.8 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till reglerade finansiella institut som inte är kreditinstitut.</p>                                                                                                                                                                             |
| 550 | <p><b>1.1.5.1.5 Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Artikel 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter för vilka de har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                           |
| 560 | <p><b>1.1.5.1.6 Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 31.7 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Centrala institut i ett sådant system eller nätverk som avses i artikel 16 ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter till ett medlemsinstitut när detta medlemsinstitut kan behandla faciliteten som en likvid tillgång i enlighet med artikel 16.2.</p> |
| 570 | <p><b>1.1.5.1.7 Till andra finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.8 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter andra än de som rapporteras ovan till andra finansiella kunder.</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 580 | <p><b>1.1.5.2 Likviditetsfaciliteter</b></p> <p>Artikel 31.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade likviditetsfaciliteter enligt definitionen i artikel 31.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 590 | <p><b>1.1.5.2.1 Till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter till icke-professionella kunder enligt definitionen i artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                      |
| 600 | <p><b>1.1.5.2.2 Till icke-finansiella kunder andra än icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter till kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 3.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 610 | <p><b>1.1.5.2.3 Till privata investeringsbolag</b></p> <p>Artikel 31.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera de högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som tillhandahålls till privata investeringsbolag.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 620 | <p><b>1.1.5.2.4 Till specialföretag för värdepapperisering</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till specialföretag för värdepapperisering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 630 | <p><b>1.1.5.2.4.1 Till köp av tillgångar andra än säkerheter från icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera de högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till ett specialföretag för värdepapperisering i syfte att göra det möjligt för ett sådant specialföretag för värdepapperisering att förvärva andra tillgångar än värdepapper från kunder som inte är finansiella kunder, i den mån det beviljade beloppet överstiger summan av nuvarande tillgångar förvärvade från kunder och om det högsta belopp som kan tas ut är avtalsenligt begränsat till summan av de nuvarande förvärvade tillgångarna.</p> |
| 640 | <p><b>1.1.5.2.4.2 Andra</b></p> <p>Artikel 31.8 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till specialföretag för värdepapperisering av andra skäl än ovannämnda. Här ingår arrangemang som innebär att institutet är skyldigt att köpa eller byta tillgångar från ett specialföretag för värdepapperisering.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 650 | <p><b>1.1.5.2.5 Till kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 660 | <p><b>1.1.5.2.5.1 För finansiering av subventionerade lån till icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder i enlighet med artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p>                                                              |
| 670 | <p><b>1.1.5.2.5.2 För finansiering av subventionerade lån till icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut med det enda syftet att direkt eller indirekt finansiera subventionerade lån som kan hänföras till exponeringar mot kunder som varken är finansiella kunder i enlighet med artikel 3.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 eller icke-professionella kunder i enlighet med artikel 3.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Endast kreditinstitut som har inrättats och finansieras av en central eller regional regering i minst en medlemsstat får rapportera denna post.</p> |
| 680 | <p><b>1.1.5.2.5.3 Andra</b></p> <p>Artikel 31.8 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som tillhandahålls till kreditinstitut som inte nämns ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 690 | <p><b>1.1.5.2.6 Inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som omfattas av förmånsbehandling</b></p> <p>Artikel 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter för vilka de har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                    |
| 700 | <p><b>1.1.5.2.7 Inom ett institutionellt skyddssystem eller kooperativt nätverk om de behandlas som likvida tillgångar av det insättande institutet</b></p> <p>Artikel 31.7 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Centrala institut i ett sådant system eller nätverk som avses i artikel 16 ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter till ett medlemsinstitut när detta medlemsinstitut kan behandla faciliteten som en likvid tillgång i enlighet med artikel 16.2.</p>                                                                                                                          |
| 710 | <p><b>1.1.5.2.8 Till andra finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 31.8 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter andra än de som rapporteras ovan till andra finansiella kunder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 720 | <p><b>1.1.6 Andra produkter och tjänster</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera de produkter eller tjänster som avses i artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Det belopp som ska rapporteras ska vara det högsta belopp som kan utnyttjas från de produkter eller tjänster som avses i artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Den tillämpliga vikt som ska rapporteras ska vara den vikt som fastställs av behöriga myndigheter i enlighet med förfarandet i artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>  |



## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 730 | <p><b>1.1.6.1 Andra poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för garantier och andra poster utanför balansräkningen och villkorade finansieringsåtaganden som avses i artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                |
| 740 | <p><b>1.1.6.2 Outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för outnyttjade lån och förskott till motparter som inte är hushållskunder enligt artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                           |
| 750 | <p><b>1.1.6.3 Inteckningar som har överenskommits men ännu inte utnyttjats</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för inteckningar som har överenskommits men ännu inte utnyttjats enligt artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                               |
| 760 | <p><b>1.1.6.4 Kreditkort</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för kreditkort enligt artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                    |
| 770 | <p><b>1.1.6.5 Övertrasseringar</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för övertrasseringar enligt vad som avses i artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                        |
| 780 | <p><b>1.1.6.6 Planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån enligt vad som avses i artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 790 | <p><b>1.1.6.6.1 Överskott av finansiering till icke-finansiella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna att förlänga finansieringen till icke-finansiella kunder och fordringarna på dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>                                                                               |
| 800 | <p><b>1.1.6.6.1.1 Överskott av finansiering till icke-professionella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna att förlänga finansieringen till icke-professionella kunder och fordringarna på dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>                                                                       |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 810 | <p><b>1.1.6.6.1.2 Överskott av finansiering till icke-finansiella företag</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelseerna att förlänga finansieringen till icke-finansiella företagskunder och fordringarna på dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>                                                                                    |
| 820 | <p><b>1.1.6.6.1.3 Överskott av finansiering till suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelseerna att förlänga finansieringen till suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ och fordringarna på dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p> |
| 830 | <p><b>1.1.6.6.1.4 Överskott av finansiering till andra juridiska personer</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelseerna att förlänga finansieringen till andra juridiska personer och fordringarna på dessa kunder enligt vad som avses i artikel 32.3 a när förstnämnda överstiger sistnämnda.</p>                                                                                           |
| 840 | <p><b>1.1.6.6.2 Andra</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för planerade utflöden kopplade till förnyande eller utökning av nya kundkrediter eller kundlån enligt vad som avses i artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och som inte nämns ovan.</p>                                                                                                                                                     |
| 850 | <p><b>1.1.6.7 Planerade derivatskulder</b></p> <p>Artikel 23 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för planerade derivatskulder enligt artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                          |
| 860 | <p><b>1.1.6.8 Handelsfinansrelaterade produkter utanför balansräkningen</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för handelsfinansrelaterade produkter och tjänster enligt artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                        |
| 870 | <p><b>1.1.6.9 Andra produkter och tjänster</b></p> <p>Artikel 23.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera beloppet för andra produkter och tjänster än ovannämnda enligt artikel 23.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                  |
| 880 | <p><b>1.1.7 Andra skulder</b></p> <p>Artikel 28.2, artikel 28.6 och artikel 31.10 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera likviditetsutflöden från andra skulder enligt vad som avses i artikel 28.2, artikel 28.6 och artikel 31.10 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                    |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Denna post ska vid behov även omfatta ytterligare medel som måste finnas i centralbanksreserver när så överenskommit mellan relevant behörig myndighet och ECB eller centralbanken i enlighet med artikel 10.1 b iii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 890 | <p><b>1.1.7.1 Skulder från rörelsekostnader</b></p> <p>Artikel 28.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för skulder från kreditinstitutets egna rörelsekostnader enligt vad som avses i artikel 28.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 900 | <p><b>1.1.7.2 I form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 28.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för sedlar, obligationer och andra räntebärande värdepapper som emitterats av ett kreditinstitut andra än de som rapporteras som inlåning från allmänheten enligt vad som avses i artikel 28.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Beloppet omfattar även kuponger som förfaller inom de kommande 30 kalenderdagarna med avseende på alla dessa värdepapper.</p> |
| 910 | <p><b>1.1.7.3 Andra</b></p> <p>Artikel 31.10 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för alla skulder som förfaller inom de kommande 30 kalenderdagarna andra än de som avses i artiklarna 23–31 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 920 | <p><b>1.2 Utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b></p> <p>Artikel 28.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013. Likviditetsswap (som omfattar transaktioner säkerhet-kontra-säkerhet) ska rapporteras i mall C 75.00 i bilaga XXIV.</p>                                                                                                                          |
| 930 | <p><b>1.2.1 Motparten är centralbank</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 940 | <p><b>1.2.1.1 Säkerheter på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p>                                                                                                   |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 950 | <p><b>1.2.1.2 Säkerheter på nivå 1, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p>                                                                                                                                                                   |
| 960 | <p><b>1.2.1.3 Säkerheter på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är alla slags säkerheter på nivå 2A.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 970 | <p><b>1.2.1.4 Säkerheter på nivå 2A, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B som är bostadslån eller bil, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 g led i, ii eller iv.</p>                                                     |
| 980 | <p><b>1.2.1.5 Säkerställda obligationer på nivå 2B</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B som uppfyller villkoren i artikel 12.1 e.</p>                                                                                                                                                                                        |
| 990 | <p><b>1.2.1.6 Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B som är kommersiella eller individuella från en medlemsstat, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 g led iii eller v.</p> |

## ▼ M5

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1000 | <p><b>1.2.1.7 Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 2B som inte nämns ovan.</p>                                                                              |
| 1010 | <p><b>1.2.1.8 Säkerheter i icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 28.3 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet i icke-likvida tillgångar.</p>                                                                                        |
| 1020 | <p><b>1.2.2 Motparten är annan bank än centralbank</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank.</p>                                                                                                                                                                                                                             |
| 1030 | <p><b>1.2.2.1 Säkerheter på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p> |
| 1040 | <p><b>1.2.2.2 Säkerheter på nivå 1, säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 28.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p>       |
| 1050 | <p><b>1.2.2.3 Säkerheter på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 28.3 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 2A.</p>                                                                                                                 |

## ▼ M5

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1060 | <p><b>1.2.2.4 Säkerheter på nivå 2A, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 d i) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B som är bostadslån eller bil, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 g led i, ii eller iv.</p>                                                  |
| 1070 | <p><b>1.2.2.5 Säkerställda obligationer på nivå 2B</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank och den utökade säkerheten är säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B som uppfyller villkoren i artikel 12.1 e.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1080 | <p><b>1.2.2.6 Säkerheter på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Artikel 28.3 e i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank och den utökade säkerheten är värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B som är kommersiella eller individuella från en medlemsstat, på kreditkvalitetssteg 1 och som uppfyller villkoren i artikel 13.2 g led iii eller v.</p> |
| 1090 | <p><b>1.2.2.7 Övriga säkerheter i tillgångar på nivå 2B</b></p> <p>Artikel 28.3 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet på nivå 2B som inte nämns ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1100 | <p><b>1.2.2.8 Säkerheter i icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 28.3 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank och den utökade säkerheten är säkerhet i icke-likvida tillgångar.</p>                                                                                                                                                                                                                                                    |

▼ **M5**

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1110 | <p><b>1.2.2.8.1 Motparten är nationell regering, offentligt organ&lt;=riskvikt 20 %, multilateral utvecklingsbank</b></p> <p>Artikel 28.3 d ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när säkerheten är icke-likvida tillgångar och motparten är nationell regering, offentligt organ med en riskvikt under 20 % eller multilateral utvecklingsbank.</p> |
| 1120 | <p><b>1.2.2.8.2 Annan motpart</b></p> <p>Artikel 28.3 g ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner enligt definitionen i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013 när motparten inte är centralbank, nationell regering, offentligt organ med en riskvikt under 20 % eller multilateral utvecklingsbank och den utökade säkerheten är en icke-likvid tillgång.</p>                                                       |
| 1130 | <p><b>1.3 Summa utflöden från likviditetsswappar</b></p> <p>Summan av utflöden från C75.00 i bilaga XXIV kolumn 050 ska rapporteras i kolumn 060.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## MEMORANDUMPOSTER

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1140 | <p><b>2 Privatobligationer med en återstående löptid på mindre än 30 kalenderdagar</b></p> <p>Artikel 28.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera beloppet för sedlar, obligationer och andra utfärdade värdepapper som enbart säljs på marknaden för icke-professionella aktörer och hålls på ett privatkonto. Dessa privatobligationer måste också rapporteras inom motsvarande kategori av inlåning från allmänheten enligt beskrivningen av inlåning från allmänheten (instruktion i raderna 030–110).</p> |
| 1150 | <p><b>3 Inlåning från allmänheten undantagen från beräkning av utflöden</b></p> <p>Artikel 25.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera de kategorier av inlåning som är undantagna från beräkning av utflöden om villkoren i artikel 25.4 a eller 25.4 b uppfylls (dvs. om insättaren inte får ta ut insättningen inom 30 kalenderdagar eller betala en särskild straffavgift för förtida uttag inom 30 kalenderdagar).</p>                                                                                    |
| 1160 | <p><b>4 Ej bedömd inlåning från allmänheten</b></p> <p>Artikel 25.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera den inlåning från allmänheten för vilken bedömning enligt artikel 25.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 inte har gjorts eller är ofullständig.</p> <p>Denna inlåning ska även rapporteras inom kategori 2 för inlåning till högre utflödessatser i enlighet med instruktionerna för rad 070.</p>                                                                                  |

▼ M5

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1170 | <p><b>5 Likviditetsutflöden som ska nettas genom ömsesidigt beroende inflöden</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det utestående beloppet för alla skulder och åtaganden utanför balansräkningen vilkas likviditetsutflöden har nettats genom ömsesidigt beroende inflöden i enlighet med artikel 26 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                  |
|      | <p><b>6 Operativ inlåning som bibehålls för clearingtjänster, förvaringstjänster, betalningshanteringstjänster eller andra jämförbara tjänster inom ramen för en etablerad operativ relation</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera den operativa inlåning som avses under post uppdelade på följande motparter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Kreditinstitut.</li> <li>— Finansiella kunder som inte är kreditinstitut.</li> <li>— Suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</li> <li>— Andra kunder.</li> </ul> |
| 1180 | <p><b>6.1 Från kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från kreditinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1190 | <p><b>6.2 Från finansiella kunder som inte är kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från finansiella kunder som inte är kreditinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1200 | <p><b>6.3 Från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</p>                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1210 | <p><b>6.4 Från andra kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för operativ inlåning som avses under post 1.1.2.1 från andra kunder (andra än de som nämns ovan och kunder för inlåning från allmänheten).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|      | <p><b>7. Icke-operativ inlåning som bibehålls av finansiella kunder och andra kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera den icke-operativa inlåning som avses under posterna och 1.1.3.3, uppdelade på följande motparter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Kreditinstitut.</li> <li>— Finansiella kunder som inte är kreditinstitut.</li> <li>— Suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</li> <li>— Andra kunder.</li> </ul>                                                                                   |



▼ **M5**

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1220 | <p><b>7.1 Från kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för icke-operativ inlåning som avses under post 1.1.3.2 från kreditinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1230 | <p><b>7.2 Från finansiella kunder som inte är kreditinstitut</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för icke-operativ inlåning som avses under post 1.1.3.2 från finansiella kunder som inte är kreditinstitut.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1240 | <p><b>7.3 Från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för icke-operativ inlåning som avses under post 1.1.3.3 från suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1250 | <p><b>7.4 Från andra kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för icke-operativ inlåning som avses under post 1.1.3.3 från andra kunder (andra än de som nämns ovan och kunder för inlåning från allmänheten).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1260 | <p><b>8 Finansieringsåtaganden mot icke-finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för avtalsenliga förpliktelser mot icke-finansiella kunder om att förlänga finansieringen inom 30 dagar.</p> <p>I denna punkt avses med avtalsenliga förpliktelser endast de som inte erkänns som likviditetsutflöden.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1270 | <p><b>9 Säkerheter på nivå 1, utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som lämnas för derivat</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera marknadsvärdet på säkerheter på nivå 1 som inte är säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet som lämnas för avtal förtecknade i bilaga II till förordning (EU) nr 575/2013 och kreditderivat.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1280 | <p><b>10 Kontroll av transaktioner för värdepappersfinansiering</b></p> <p>Kreditinstitut ska, i enlighet med den delegerade akt som ska antas av kommissionen i enlighet med artikel 423.3 i förordning (EU) nr 575/2013, rapportera det totala beloppet för säkerheter som lämnas för finansiella transaktioner med värdepapper, när en förändring av den relevanta växelkursen skulle kunna utlösa utflöden av säkerheter från institutet på grund av att en del av den finansiella transaktionen med värdepapper är annorlunda denominerad än den andra.</p>                                                                                                                                 |
|      | <p><b>11 Utflöden inom grupper eller från institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla transaktioner som rapporterats under punkt 1 när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> |

▼ M5

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1290 | <p><b>11.1 Varav: mot finansiella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp som rapporteras under post 1.1 mot finansiella kunder inom ramen för post 11.</p>                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1300 | <p><b>11.2 Varav: mot icke-finansiella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp som rapporteras under post 1.1 mot icke-finansiella kunder inom ramen för post 11.</p>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1310 | <p><b>11.3 Varav: säkerställda</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för säkerställda transaktioner som rapporteras under post 1.2 inom ramen för post 11.</p>                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1320 | <p><b>11.4 Varav: kreditfaciliteter utan förmånsbehandling</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade kreditfaciliteter som rapporteras under post 1.1.5.1 för enheter inom ramen för post 11 för vilka de inte har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>           |
| 1330 | <p><b>11.5 Varav: likviditetsfaciliteter utan förmånsbehandling</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera det högsta belopp som kan utnyttjas från outnyttjade beviljade likviditetsfaciliteter som rapporteras under post 1.1.5.2 för enheter inom ramen för post 11 för vilka de inte har fått tillstånd att tillämpa en lägre utflödessats i enlighet med artikel 29 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 1340 | <p><b>11.6 Varav: operativ inlåning</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt belopp för inlåning som avses under post 1.1.2 för enheter inom ramen för post 11.</p>                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1350 | <p><b>11.7 Varav: icke-operativ inlåning</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för inlåning som avses under post 1.1.3 från enheter som omfattas av post 11.</p>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1360 | <p><b>11.8 Varav: skulder i form av räntebärande värdepapper som inte behandlas som inlåning från allmänheten</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera totalt utestående belopp för räntebärande värdepapper som rapporteras under post 1.1.7.2 som hålls av enheter som omfattas av post 11.</p>                                                                                                                              |
| 1370 | <p><b>12 Utflöden från valuta</b></p> <p>Denna post ska endast rapporteras om det sker rapportering av valutor som ska rapporteras separat.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                |

▼ **M5**

| Rad  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | Endast för rapportering av väsentliga valutor ska kreditinstitut rapportera andelen utflöden från derivat (rapporteras under post 1.1.4.5) som rör valutakursers kapitalflöden i respektive väsentlig valuta från valutaränteswappar, avista- och terminstransaktioner som förfaller inom 30 dagar. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan, till exempel Motpart A: EUR+10 och Motpart A: EUR-20 ska rapporteras som utflöde EU-10. Ingen nettning ska göras mellan motparter, till exempel Motpart A: EU-10, motpart B: EUR+40 ska rapporteras som utflöde EU-10 på C73.00 (och inflöde EUR40 på C74.00). |
| 1380 | <b>13 Tredjeländer – överföringsbegränsningar eller icke-konvertibla valutor</b><br>Kreditinstitut ska här rapportera likviditetsutflöden från tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1390 | <b>14 Ytterligare medel som måste finnas i centralbanksreserver</b><br>Kreditinstitut ska vid behov rapportera beloppet för ytterligare medel som måste finnas i centralbanksreserver när så överenskommit mellan relevant behörig myndighet och ECB eller centralbanken i enlighet med artikel 10.1 b iii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.                                                                                                                                                                                                                                                                       |

**RAPPORTERING AV LIKVIDITET (DEL 3: INFLÖDEN)**

2. Likviditetsinflöden
- 2.1 Allmänna anmärkningar
  1. Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om likviditetsinflöden mätt under de närmaste 30 dagarna i syfte att rapportera det likviditetstäckningskrav som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Poster som inte behöver anges av kreditinstituten är markerade med grått.
  2. Kreditinstitut ska lämna in mallen i de valutor som anges i artikel 4.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
  3. I enlighet med artikel 32 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska likviditetsinflöden
    - i. endast omfatta avtalsenliga inflöden från exponeringar som inte har förfallit och för vilka kreditinstitutet inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden,
    - ii. beräknas genom att multiplicera den utestående balansen för flera kategorier av avtalsenliga skulder med de satser som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
  4. Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem ska hänföras till relevanta kategorier (med undantag för inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats). Övägda belopp ska dessutom rapporteras som memorandumposter i avsnitt 4 i mallen (linjerna 460–480).

▼ M5

5. I enlighet med artikel 32.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstituten inte rapportera inflöden från någon av de likvida tillgångar som rapporteras i enlighet med avdelning II i förordningen, med undantag för fordringar på tillgångar som inte avspeglas i tillgångens marknadsvärde.
6. Inflöden som ska tas emot i tredjeländer med överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor ska rapporteras på relevanta rader i avsnitten 1.1, 1.2 eller 1.3. Inflödena ska rapporteras i sin helhet, oavsett beloppet på utflöden i tredjelandet eller valuta.
7. Inflöden från fordringar på värdepapper som emitterats av kreditinstitutet själv eller av ett anknutet organ ska beaktas på nettobasis med en inflödessats som tillämpas på basis av den inflödessats som tillämpas på den bakomliggande tillgången enligt artikel 32.3 h i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
8. I enlighet med artikel 32.7 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska kreditinstituten inte rapportera inflöden från nyingångna åtaganden.
9. Vid återlämning av väsentlig valuta i enlighet med artikel 4.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska de rapporterade balanserna omfatta endast de som är denominerade i den väsentliga valutan för att valutagapen ska speglas korrekt. Det kan innebära att endast en sida av transaktionen rapporteras i mallen för väsentlig valuta. När det gäller valutaderivat får kreditinstituten endast netta inflöden och utflöden i enlighet med artikel 21 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 när de är denominerade i samma valuta.
10. Kolumnstrukturen i denna mall är anpassad till de olika taken för inflöden som tillämpas enligt artikel 33 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Mallen bygger i detta avseende på tre typer av kolumner, var och en för hantering av ett tak (75 % tak, 90 % tak och undantag från tak). Kreditinstitut som rapporterar på gruppnivå får använda fler än en typ av kolumner om olika enheter inom samma sammanslagning uppfyller kraven för olika hantering av tak.
11. I enlighet med artikel 2.3 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 om sammanslagning ska likviditetsinflödena i ett dotterbolag i ett tredjeland som omfattas av landets nationella lagstiftning som fastställer lägre satser än de som specificeras i avdelning III ska omfattas av sammanslagning i enlighet med de lägre satser som specificeras i tredjelandets nationella lagstiftning.
12. Kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 avser endast satser och nedsättningar, och ordet ”vikt” i mallen avser endast dessa i passande sammanhang. Ordet ”vägt” i denna bilaga ska förstås som en allmän term för det belopp som beräknas efter tillämpning av respektive nedsättningar, satser och andra relevanta ytterligare instruktioner (t.ex. i fråga om utlåning och finansiering mot säkerhet).

▼ M5

13. Några ”memorandumposter” ingår i den mall som bifogas dessa instruktioner. De är visserligen inte absolut nödvändiga för att beräkna själva kvoten, men måste ändå fyllas i. Posterna ger nödvändig information för att den behöriga myndigheten ska kunna göra en korrekt bedömning av om kreditinstitutet uppfyller likviditetskraven. I några fall utgör de en mer detaljerad uppdelning av posterna i mallarnas huvudavsnitt, i andra fall speglar de ytterligare likviditetsresurser som kreditinstitutet kan ha tillgång till.
  
- 2.2 Särskilda anmärkningar om utflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner
  1. Mallen kategoriserar säkerställda flöden utifrån kvaliteten på bakomliggande tillgång eller godtagbarheten på de likvida tillgångarna av hög kvalitet. En separat mall tillhandahålls för likviditetssvappar – C 75.00 i bilaga XXIV. Likviditetssvappar som är transaktioner säkerhet-kontra-säkerhet ska inte rapporteras på inflödesmallen (C 74.00 i bilaga XXIV) som endast täcker transaktioner kontant-kontra-säkerhet.
  
  2. Vid återlämning av väsentlig valuta ska de rapporterade balanserna omfatta endast de som är denominerade i den väsentliga valutan för att valutagapen ska speglas korrekt. Det kan innebära att endast en sida av transaktionen rapporteras i mallen för väsentlig valuta. En omvänd repa kan därför leda till ett negativt inflöde. Omvända repor som rapporteras under samma post ska summeras (positiva och negativa). Om summan är positiv ska detta rapporteras i inflödesmallen. Om summan är negativ ska detta rapporteras i utflödesmallen. Samma metod ska följas omvänt för repor.
  
  3. Kreditinstitut ska endast rapportera tillgångar på nivå 1, nivå 2A och 2B som är kvalificerade som likvida tillgångar enligt avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. När säkerheterna är på nivå 1, 2A och 2B men inte kan klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska de rapporteras som icke-likvida. Likaledes, när ett kreditinstitut endast kan erkänna en del av sina aktier i främmande valuta eller tillgångar i främmande valuta från nationell regering eller bank, eller inhemska valuta från nationell regering eller centralbank hos sina likvida tillgångar av hög kvalitet, ska endast den erkända delen rapporteras på raderna för tillgångar på nivå 1, 2A och 2B (se artikel 12.1 c i–iii och artikel 10.1 d i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61). När en viss tillgång används som säkerhet, men för ett belopp som överstiger den andel som kan erkännas som likvida tillgångar, ska det överstigande beloppet rapporteras i avsnittet icke-likvida tillgångar. Tillgångar på nivå 2A ska rapporteras på motsvarande rad för tillgångar på nivå 2A, även om den alternativa likviditetsmetoden följs enligt artikel 19 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61).

▼ M5

## 2.3 Särskilda anmärkningar för avvecklings- och terminstransaktioner

Kreditinstitut ska rapportera inflöden från terminsrepor som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar. Det inflöde som tas emot ska rapporteras i {C 74.00; r260} ("Övriga inflöden"), netto enligt marknadsvärdet på den tillgång som levereras till motparten efter nedsättning i form av aktuell likviditetstäckningskvot. Om tillgången inte är en "likvid tillgång" ska det inflöde som tas emot rapporteras i sin helhet. Den tillgång som in-tecknas som säkerhet ska rapporteras i C 72.00 om institutet innehar tillgången i sitt lager vid referensdatum och den uppfyller tillhörande villkor.

Kreditinstitut ska rapportera inflöden från terminsrepor, omvända repor och likviditetssvappar som inleds inom 30 dagar och förfaller efter 30 dagar, när den initiala delen ger ett inflöde. I fråga om en repa ska det inflöde som tas emot rapporteras i {C 74.00; r260} ("Övriga inflöden"), netto enligt marknadsvärdet på den tillgång som levereras till motparten efter nedsättning i form av aktuell likviditetstäckningskvot. Om beloppet som tas emot är lägre än marknadsvärdet (efter nedsättning i form av likviditetstäckningskvot) på den tillgång som lånas ut som säkerhet ska skillnaden rapporteras som utflöde i C.73.00. Om tillgången inte är en "likvid tillgång" ska det inflöde som tas emot rapporteras i sin helhet. Den tillgång som in-tecknas som säkerhet ska rapporteras i C 72.00 när institutet innehar tillgången i sitt lager vid referensdatum och den uppfyller tillhörande villkor. I fråga om en omvänd repa där marknadsvärdet på den tillgång som tas emot som säkerhet är större än det kontantbelopp som lånas ut, efter nedsättning i form av aktuell likviditetstäckningskvot (om tillgången kan klassificeras som en likvid tillgång), ska skillnaden rapporteras som inflöde i {C 74.00; r260} ("Övriga inflöden"). För likviditetssvappar där nettoeffekten från initialswappen av tillgångar (med hänsyn till nedsättningar i form av likviditetstäckningskvot) ger upphov till ett inflöde ska inflödet rapporteras i {C 74.00; r260} ("Övriga inflöden").

Terminsrepor, omvända terminsrepor och terminslikviditetssvappar som inleds och förfaller inom 30 dagar påverkar inte en banks likviditetstäckningskvot och kan ignoreras.

## 2.4 Beslutstråd för likviditetstäckningskvotens inflöden i enlighet med artikel 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61

1. Beslutstrådet påverkar inte rapporteringen av memorandumposter. Beslutstrådet är en del av instruktionerna som specificerar hur kriterierna ska rangordnas vid indelningen av varje rapporterad post för att rapporteringen ska vara enhetlig och jämförbar. Det räcker inte att enbart gå igenom beslutstrådet, kreditinstitutet ska alltid följa även övriga instruktioner.

2. För enkelhetens skull ingår inte summor och delsummor i beslutstrådet, men det innebär inte nödvändigtvis att de inte heller ska rapporteras.

▼ **M5**

## 2.4.1 Beslutsträd för raderna i mall C 74.00 i bilaga XXIV

| # | Post                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Beslut | Rapportering              |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|
| 1 | <p>Inflöde som uppfyller de operativa kriterierna i art. 32, till exempel följande:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Exponeringen har inte förfallit (art. 32.1).</li> <li>— Kreditinstitutet har ingen anledning att förvänta sig bristande uppfyllelse inom 30 kalenderdagar (art. 32.1).</li> <li>— Kreditinstitutet ska inte beakta inflöden från nyingångna skyldigheter (art. 32.7).</li> <li>— Inga inflöden ska rapporteras om inflödena redan har nettats mot utflöden (art. 26).</li> <li>— Kreditinstitutet ska inte beakta inflöden från någon av de likvida tillgångar som avses i avdelning II, förutom förfallna inbetalningar för tillgångarna som inte återspeglas i tillgångarnas marknadsvärde (art. 32.6).</li> </ul> | Nr     | <b>Ingen rapportering</b> |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ja     | # 2                       |
| 2 | Terminstransaktion                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ja     | # 3                       |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr     | # 5                       |
| 3 | Terminstransaktioner som ingås efter rapporteringsdatum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Ja     | <b>Ingen rapportering</b> |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr     | # 4                       |
| 4 | Terminstransaktioner som inleds före och förfaller efter 30 dagar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Ja     | <b>Ingen rapportering</b> |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr     | Rad 260, ID 1.1.12        |
| 5 | Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ja     | # 6                       |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr     | # 7                       |
| 6 | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats (art. 34)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ja     | Rad 250, ID 1.1.11        |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr     | # 7                       |
| 7 | Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner med undantag för derivat (art. 32.3 b–c och e–f)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Ja     | # 23                      |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr     | # 8                       |
| 8 | Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar (32.2 a i)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ja     | Rad 190, ID 1.1.5         |
|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nr     | # 9                       |

▼ M5

| #  | Post                                                                                                                                                                                                   | Beslut | Rapportering        |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------|
| 9  | Inflöden från handelsfinansieringstransaktioner (art. 32.2 a ii)                                                                                                                                       | Ja     | Rad 180, ID 1.1.4   |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 10                |
| 10 | Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet (art. 32.3 i)                                                                                                                                            | Ja     | # 11                |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 12                |
| 11 | Ränta och minimibetalningar från tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet som förfaller och som omfattas av ett faktiskt kontantinflöde inom de närmaste 30 dagarna                               | Ja     | # 12                |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | Rad 200, ID 1.1.6   |
| 12 | Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar (art. 32.2 b)                                                          | Ja     | Rad 210, ID 1.1.7   |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 13                |
| 13 | Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbanker, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar (art. 32.3 g) | Ja     | Rad 220, ID 1.1.8   |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 14                |
| 14 | Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel (art. 32.4)                                                                    | Ja     | Rad 230, ID 1.1.9   |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 15                |
| 15 | Kontantinflöden från derivat netto per motpart och säkerheter (art. 32.5)                                                                                                                              | Ja     | Rad 240, ID 1.1.10  |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 16                |
| 16 | Inflöden knutna till utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i art. 31.9 (art. 32.3 a)                                                                                      | Ja     | Rad 170, ID 1.1.3   |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 17                |
| 17 | Fordringar på centralbanker och finansiella kunder (art. 32.2 a)                                                                                                                                       | Ja     | # 21                |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 18                |
| 18 | Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital (art. 32.2)                                                                         | Ja     | Rad 040, ID 1.1.1.1 |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | # 19                |
| 19 | Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (art. 32.3 a)                                                                                                             | Ja     | # 20                |
|    |                                                                                                                                                                                                        | Nr     | Rad 260, ID 1.1.12  |



## ▼ M5

| #  | Post                                                                                       |        | Beslut                                                                                 | Rapportering          |                       |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 20 | Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (art. 32.3 a) | # 20,1 | Icke-professionella kunder                                                             | Ja                    | Rad 060, ID 1.1.1.2.1 |
|    |                                                                                            |        |                                                                                        | Nr                    | # 20,2                |
|    |                                                                                            | # 20,2 | Icke-finansiella företag                                                               | Ja                    | Rad 070, ID 1.1.1.2.2 |
|    |                                                                                            |        |                                                                                        | Nr                    | # 20,3                |
|    |                                                                                            | # 20,3 | Suveräna stater, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ                  | Ja                    | Rad 080, ID 1.1.1.2.3 |
|    |                                                                                            |        |                                                                                        | Nr                    | Rad 090, ID 1.1.1.2.4 |
| 21 | Inflöden från finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning (art. 32.3 d)     |        | Ja                                                                                     | # 22                  |                       |
|    |                                                                                            |        | Nr                                                                                     | # 23                  |                       |
| 22 | Kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats (art. 32.3 d)       |        | Ja                                                                                     | Rad 120, ID 1.1.2.1.1 |                       |
|    |                                                                                            |        | Nr                                                                                     | Rad 130, ID 1.1.2.1.2 |                       |
| 23 | Fordringar på centralbanker (art. 32.2 a)                                                  |        | Ja                                                                                     | Rad 150, ID 1.1.2.2.1 |                       |
|    |                                                                                            |        | Nr                                                                                     | Rad 160, ID 1.1.2.2.2 |                       |
| 24 | Likviditetsswap (art. 32.3 e)                                                              |        | Ja                                                                                     | Rad 410, ID 1.3 (1)   |                       |
|    |                                                                                            |        | Nr                                                                                     | # 25                  |                       |
| 25 | Säkerhet klassificeras som likvid tillgång (art. 32.3 b)                                   |        | Ja                                                                                     | # 26                  |                       |
|    |                                                                                            |        | Nr                                                                                     | # 27                  |                       |
| 26 | Utlåning mot säkerhet (art. 32.3.b)                                                        | # 26,1 | Säkerhet används för att täcka korta positioner                                        | Ja                    | Rad 360, ID 1.2.2     |
|    |                                                                                            |        |                                                                                        | Nr                    | # 26,2                |
|    |                                                                                            | # 26,2 | Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet | Ja                    | Rad 290, ID 1.2.1.1   |
|    |                                                                                            |        |                                                                                        | Nr                    | # 26,3                |
|    |                                                                                            | # 26,3 | Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet        | Ja                    | Rad 300, ID 1.2.1.2   |
|    |                                                                                            |        |                                                                                        | Nr                    | # 26,4                |

## ▼ M5

| #  | Post                                                              |                                                                                                 | Beslut | Rapportering        |
|----|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------|
|    | # 26,4                                                            | Säkerhet på nivå 2A                                                                             | Ja     | Rad 310, ID 1.2.1.3 |
|    |                                                                   |                                                                                                 | Nr     | # 26,5              |
|    | # 26,5                                                            | Säkerhet på nivå 2A, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil, CQS1)      | Ja     | Rad 320, ID 1.2.1.4 |
|    |                                                                   |                                                                                                 | Nr     | # 26,6              |
|    | # 26,6                                                            | Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet                        | Ja     | Rad 330, ID 1.2.1.5 |
|    |                                                                   |                                                                                                 | Nr     | # 26,7              |
|    | # 26,7                                                            | Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella) | Ja     | Rad 340, ID 1.2.1.6 |
|    |                                                                   |                                                                                                 | Nr     | Rad 350, ID 1.2.1.7 |
| 27 | Säkerhet som inte klassificeras som likvid tillgång (art. 32.3 b) | # 27,1                                                                                          | Ja     | Rad 380, ID 1.2.3.1 |
|    |                                                                   |                                                                                                 | Nr     | # 27,2              |
|    |                                                                   | # 27,2                                                                                          | Ja     | Rad 390, ID 1.2.3.2 |
|    |                                                                   |                                                                                                 | Nr     | Rad 400, ID 1.2.3.3 |

(<sup>1</sup>) Likviditetssvappar måste även rapporteras i mall C 75.00 i bilaga XXIV.

## 2.4.2 Beslutsträd för kolumnerna i mall C 74.00 i bilaga XXIV

| # | Post                                                                                                                                                                                                                            | Beslut | Rapportering              |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|
| 1 | Inflöden som ska rapporteras på raderna 010–430 i mall C 74.00 i bilaga XXIV i enlighet med art. 32, art. 33 och art. 34 och i enlighet med den klassifikation som anges i avsnitt 1 ("Beslutsträd för raderna i mall C 74.00") | Nr     | <b>Ingen rapportering</b> |
|   |                                                                                                                                                                                                                                 | Ja     | # 2                       |
| 2 | Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner med undantag för derivat (art. 32.3 b–c och e–f)                                                                                                    | Ja     | # 11                      |
|   |                                                                                                                                                                                                                                 | Nr     | # 3                       |
| 3 | Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)                                                                                                                                                            | Ja     | # 4                       |
|   |                                                                                                                                                                                                                                 | Nr     | # 6                       |

▼ M5

| #  | Post                                                                                                                                              |        | Beslut                                                             | Rapportering |                   |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| 4  | Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)                                                                              | # 4,1  | En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden      | —            | # 5               |
|    |                                                                                                                                                   | # 4,2  | En del av inflödena undantas inte från det övre taket för inflöden | —            | # 7               |
| 5  | En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden på 75 % och omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och art. 33.5) |        | Ja                                                                 | # 9          |                   |
|    |                                                                                                                                                   |        | Nr                                                                 | # 10         |                   |
| 6  | Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)                                                                             |        | Ja                                                                 | # 7          |                   |
|    |                                                                                                                                                   |        | Nr                                                                 | # 8          |                   |
| 7  | Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)                                                                             | # 7,1  | Fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas                         | —            | <b>Kolumn 010</b> |
|    |                                                                                                                                                   | # 7,2  | Tillämplig vikt                                                    | —            | <b>Kolumn 080</b> |
|    |                                                                                                                                                   | # 7,3  | Inflöde                                                            | —            | <b>Kolumn 140</b> |
| 8  | Inflöde som omfattas av ett tak på 90 % (art. 33.4 och 33.5)                                                                                      |        | Ja                                                                 | # 9          |                   |
|    |                                                                                                                                                   |        | Nr                                                                 | # 10         |                   |
| 9  | Inflöde som omfattas av ett tak på 90 % (art. 33.4 och 33.5)                                                                                      | # 9,1  | Fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas                         | —            | <b>Kolumn 020</b> |
|    |                                                                                                                                                   | # 9,2  | Tillämplig vikt                                                    | —            | <b>Kolumn 090</b> |
|    |                                                                                                                                                   | # 9,3  | Inflöde                                                            | —            | <b>Kolumn 150</b> |
| 10 | Fullständigt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.3)                                                                           | # 10,1 | Fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas                         | —            | <b>Kolumn 030</b> |
|    |                                                                                                                                                   | # 10,2 | Tillämplig vikt                                                    | —            | <b>Kolumn 100</b> |
|    |                                                                                                                                                   | # 10,3 | Inflöde                                                            | —            | <b>Kolumn 160</b> |
| 11 | Utlåning mot säkerhet när säkerheten klassificeras som likvid tillgång                                                                            |        | Ja                                                                 | # 12         |                   |
|    |                                                                                                                                                   |        | Nr                                                                 | # 3          |                   |
| 12 | Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)                                                                              |        | Ja                                                                 | # 13         |                   |
|    |                                                                                                                                                   |        | Nr                                                                 | # 15         |                   |

## ▼ M5

| #  | Post                                                                                                                                         |        | Beslut                                                             | Rapportering |                   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| 13 | Partiellt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.5)                                                                         | # 13.1 | En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden      | —            | # 14              |
|    |                                                                                                                                              | # 13.2 | En del av inflödena undantas inte från det övre taket för inflöden | —            | # 16              |
| 14 | En del av inflödena undantas från det övre taket för inflöden på 75 % och omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5) |        | Ja                                                                 | # 18         |                   |
|    |                                                                                                                                              |        | Nr                                                                 | # 19         |                   |
| 15 | Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)                                                                        |        | Ja                                                                 | # 16         |                   |
|    |                                                                                                                                              |        | Nr                                                                 | # 17         |                   |
| 16 | Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % (art. 33.1)                                                                        | # 16.1 | Fordringar                                                         | —            | <b>Kolumn 010</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 16.2 | Marknadsvärde på mottagen säkerhet                                 | —            | <b>Kolumn 040</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 16.3 | Tillämplig vikt                                                    | —            | <b>Kolumn 080</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 16.4 | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9                | —            | <b>Kolumn 110</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 16.5 | Inflöde                                                            | —            | <b>Kolumn 140</b> |
| 17 | Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)                                                               |        | Ja                                                                 | # 18         |                   |
|    |                                                                                                                                              |        | Nr                                                                 | # 19         |                   |
| 18 | Inflöde som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % (art. 33.4 och 33.5)                                                               | # 18.1 | Fordringar                                                         | —            | <b>Kolumn 020</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 18.2 | Marknadsvärde på mottagen säkerhet                                 | —            | <b>Kolumn 050</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 18.3 | Tillämplig vikt                                                    | —            | <b>Kolumn 090</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 18.4 | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9                | —            | <b>Kolumn 120</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 18.5 | Inflöde                                                            | —            | <b>Kolumn 150</b> |
| 19 | Fullständigt undantag från det övre taket för inflöden (art. 33.2–33.3)                                                                      | # 19.1 | Fordringar                                                         | —            | <b>Kolumn 030</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 19.2 | Marknadsvärde på mottagen säkerhet                                 | —            | <b>Kolumn 060</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 19.3 | Tillämplig vikt                                                    | —            | <b>Kolumn 100</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 19.4 | Värde på mottagen säkerhet i enlighet med artikel 9                | —            | <b>Kolumn 130</b> |
|    |                                                                                                                                              | # 19.5 | Inflöde                                                            | —            | <b>Kolumn 160</b> |

▼ M5

- 2.5 Undermall för inflöden  
2.5.1 Instruktioner för särskilda **kolumner**

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Belopp – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{290}-{360},{380}-{400},{440}-{450} och {470}-{520} ska kreditinstituten i kolumn 010 rapportera totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och de relevanta instruktioner som ingår här.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska den del av beloppet som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 020 eller 030, och den del av beloppet som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 010.</p>                |
| 020    | <p><b>Belopp – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{290}-{360},{380}-{400},{440}-{450} och {470}-{520} ska kreditinstituten i kolumn 020 rapportera totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och de relevanta instruktioner som ingår här.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska den del av beloppet som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 020 eller 030, och den del av beloppet som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 010.</p>    |
| 030    | <p><b>Belopp – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{290}-{360},{380}-{400},{440}-{450} och {470}-{520} ska kreditinstituten i kolumn 030 rapportera totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och de relevanta instruktioner som ingår här.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska den del av beloppet som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 020 eller 030, och den del av beloppet som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 010.</p> |
| 040    | <p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 040 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 050 eller 060, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 040.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 050    | <p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 050 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 050 eller 060, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 040.</p>    |
| 060    | <p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 060 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 050 eller 060, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 040.</p> |
| 070    | <p><b>Standardvikt</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Standardvikterna i kolumn 070 är de som anges som standard i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 och de ges här endast i informationssyfte.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 080    | <p><b>Tillämplig vikt – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillämplig vikt är den som avses i artiklarna 32–34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företags specifika och nationella valmöjligheter.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>För raderna {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{450},{470}-{480} och {500}-{510} ska kreditinstituten i kolumn 080 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. För raderna {060}-{090} och {170} ska den tillämpliga vikten i kolumn 080 rapporteras som kvoten av kolumn 140 till kolumn 010.</p> <p>För raderna {290}-{350}, {380}-{400} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 080 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner när transaktionen för utlåning mot säkerhet omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 090    | <p><b>Tillämplig vikt – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillämplig vikt är den som avses i artiklarna 32–34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p> <p>För raderna {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{450},{470}-{480} och {500}-{510} ska kreditinstituten i kolumn 090 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. För raderna {060}-{090} och {170} ska den tillämpliga vikten i kolumn 090 rapporteras som kvoten av kolumn 150 till kolumn 020.</p> <p>För raderna {290}-{350}, {380}-{400} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 090 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner när transaktionen för utlåning mot säkerhet omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 100    | <p><b>Tillämplig vikt – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillämplig vikt är den som avses i artiklarna 32–34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Tillämpliga vikter kan leda till vägda genomsnittliga värden och ska rapporteras i decimaler (t.ex. 1,00 för en tillämplig vikt på 100 procent, eller 0,50 för en tillämplig vikt på 50 procent). Tillämpliga vikter kan spegla, men är inte begränsade till, företagsspecifika och nationella valmöjligheter.</p> <p>För raderna {040},{060}-{090},{120}-{130},{150}-{260},{450},{470}-{480} och {500}-{510} ska kreditinstituten i kolumn 100 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas och som undantas från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. För raderna {060}-{090} och {170} ska den tillämpliga vikten i kolumn 100 rapporteras som kvoten av kolumn 160 till kolumn 030.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>För raderna {290}-{350}, {380}-{400} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 100 rapportera genomsnittsvikten som tillämpas på marknadsvärdet på säkerhet som mottagits i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner när transaktionen för utlåning mot säkerhet undantas från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 110    | <p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet enligt artikel 9 – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 110 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 120 eller 130, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 110.</p>             |
| 120    | <p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet enligt artikel 9 – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 120 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 120 eller 130, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 110.</p> |
| 130    | <p><b>Marknadsvärde på mottagen säkerhet enligt artikel 9 – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstitut i kolumn 130 rapportera marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>När en behörig myndighet har godkänt ett partiellt undantag från det övre taket för inflöden i enlighet med artikel 33.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som omfattas av undantaget rapporteras i kolumn 120 eller 130, och marknadsvärdet på säkerhet som mottagits enligt artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 i utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner som inte omfattas av undantaget ska rapporteras i kolumn 110.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 140    | <p><b>Inflöde – omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {040},{120}-{130},{150}-{160},{180}-{260},{380}-{400},{450},{470}-{480} och {500}-{510} ska kreditinstituten i kolumn 140 rapportera inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att multiplicera totalsumman/högsta belopp som kan utnyttjas från kolumn 010 med relevant vikt från kolumn 080.</p> <p>För raderna {060}-{090} ska följande förfarande tillämpas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om det inte finns några avtalsenliga förpliktelser eller de avtalsenliga förpliktelserna mot denna kundtyp är mindre än 50 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 010 ska fordringarna minskas med 50 % och resultatet rapporteras i kolumn 140. I detta fall ska inga skulder rapporteras i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> <li>— Om de avtalsenliga förpliktelserna mot kunden är minst 50 % men inte större än 100 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 010, ska fordringarna minskas med de avtalsenliga förpliktelserna mot relevant kundtyp och resultatet rapporteras i kolumn 140. I detta fall ska inga skulder rapporteras i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> <li>— Om de avtalsenliga förpliktelserna mot kunden större än 100 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 010, ska "0" rapporteras i kolumn 140 och skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna och fordringarna i kolumn 010 rapporteras som "villkorade finansieringsåtaganden" i avsnitten 1.1.6.6.1.1, 1.1.6.6.1.2, 1.1.6.6.1.3 eller 1.1.6.6.1.4 i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> <li>— Kreditinstitut ska se till att det inte sker någon dubbelräkning av sådana poster med mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> </ul> <p>För rad {170} ska kreditinstitut i kolumn 140 rapportera totala inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, endast om kreditinstitutet erhöll en utfästelse om att de ska betala ut ett subventionerat lån till en slutlig mottagare, eller erhöll motsvarande utfästelse från en multilateral utvecklingsbank eller ett offentligt organ.</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstituten i kolumn 140 rapportera totala inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 % enligt artikel 33.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att subtrahera kolumn 110 från kolumn 010. Om resultatet är positivt ska det rapporteras i kolumn 140, om resultatet är negativt ska "0" rapporteras.</p> |
| 150    | <p><b>Inflöde – omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>För raderna {040},{120}-{130},{150}-{160},{180}-{260},{380}-{400},{450},{470}-{480} och {500}-{510} ska kreditinstituten i kolumn 150 rapportera inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att multiplicera totalsumman/högsta belopp som kan utnyttjas från kolumn 020 med relevant vikt från kolumn 090.</p> <p>För raderna {060}-{090} ska följande förfarande tillämpas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om det inte finns några avtalsenliga förpliktelser eller de avtalsenliga förpliktelserna mot denna kundtyp är mindre än 50 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 020 ska fordringarna minskas med 50 % och resultatet rapporteras i kolumn 150. I detta fall ska inga skulder rapporteras i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> <li>— Om de avtalsenliga förpliktelserna mot kunden är minst 50 % men inte större än 100 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 020, ska fordringarna minskas med de avtalsenliga förpliktelserna mot relevant kundtyp och resultatet rapporteras i kolumn 150. I detta fall ska inga skulder rapporteras i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> <li>— Om de avtalsenliga förpliktelserna mot kunden större än 100 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 020, ska ”0” rapporteras i kolumn 150 och skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna och fordringarna i kolumn 020 rapporteras som ”villkorade finansieringsåtaganden” i avsnitten 1.1.6.6.1.1, 1.1.6.6.1.2, 1.1.6.6.1.3 eller 1.1.6.6.1.4 i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> <li>— Kreditinstitut ska se till att det inte sker någon dubbelräkning av sådana poster med mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> </ul> <p>För rad {170} ska kreditinstitut i kolumn 150 rapportera totala inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % enligt artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, endast om kreditinstitutet erhöll en utfästelse om att de ska betala ut ett subventionerat lån till en slutlig mottagare, eller erhöll motsvarande utfästelse från en multilateral utvecklingsbank eller ett offentligt organ.</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstituten i kolumn 150 rapportera totala inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 % artiklarna 33.4 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att subtrahera kolumn 120 från kolumn 020. Om resultatet är positivt ska det rapporteras i kolumn 150, om resultatet är negativt ska ”0” rapporteras.</p> |
| 160    | <p><b>Inflöde – undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>För raderna {040},{120}-{130},{150}-{160},{180}-{260},{380}-{400},{450},{470}-{480} och {500}-{510} ska kreditinstituten i kolumn 160 rapportera inflöden som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att multiplicera totalsumman/högsta belopp som kan utnyttjas från kolumn 030 med relevant vikt från kolumn 100.</p> <p>För raderna {060}-{090} ska följande förfarande tillämpas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Om det inte finns några avtalsenliga förpliktelser eller de avtalsenliga förpliktelserna mot denna kundtyp är mindre än 50 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 030 ska fordringarna minskas med 50 % och resultatet rapporteras i kolumn 160. I detta fall ska inga skulder rapporteras i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## ▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|        | <p>— Om de avtalsenliga förpliktelserna mot kunden är minst 50 % men inte större än 100 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 030, ska fordringarna minska med de avtalsenliga förpliktelserna mot relevant kundtyp och resultatet rapporteras i kolumn 160. I detta fall ska inga skulder rapporteras i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</p> <p>— Om de avtalsenliga förpliktelserna mot kunden större än 100 % av de fordringar som rapporteras i kolumn 030, ska "0" rapporteras i kolumn 160 och skillnaden mellan de avtalsenliga förpliktelserna och fordringarna i kolumn 030 rapporteras som "villkorade finansieringsåtaganden" i avsnitten 1.1.6.6.1.1, 1.1.6.6.1.2, 1.1.6.6.1.3 eller 1.1.6.6.1.4 i mall C 73.00 i bilaga XXIV.</p> <p>— Kreditinstitut ska se till att det inte sker någon dubbelräkning av sådana poster med mall C 73.00 i bilaga XXIV.</p> <p>För rad {170} ska kreditinstitut i kolumn 160 rapportera totala inflöden som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, endast om kreditinstitutet erhölet en utfästelse om att de ska betala ut ett subventionerat lån till en slutlig mottagare, eller erhölet motsvarande utfästelse från en multilateral utvecklingsbank eller ett offentligt organ.</p> <p>För raderna {290}-{350} och för rad {490} ska kreditinstituten i kolumn 160 rapportera totala inflöden som undantas helt från det övre taket för inflöden enligt artiklarna 33.2, 33.3 och 33.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som beräknas genom att subtrahera kolumn 130 från kolumn 030. Om resultatet är positivt ska det rapporteras i kolumn 160, om resultatet är negativt ska "0" rapporteras.</p> |

2.5.2 Instruktioner för särskilda **rader**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1 SUMMA INFLÖDEN</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 010 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas som summan av tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas från transaktioner/inlåning utan säkerhet och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner,</p> <p>— för kolumn 140 totala inflöden som summan av inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner och likviditetssvappar minus skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor, och</p> <p>— för kolumn 150 och 160 totala inflöden som summan av inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner och likviditetssvappar minus skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor, och minus överskottet av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut som avses i artiklarna 2.3 e och 33.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 020 | <p><b>1.1 Inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet</b></p> <p>Artiklarna 32, 33 och 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 020 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för tillgångar/fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas från transaktioner/inlåning utan säkerhet och</p> <p>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från transaktioner/inlåning utan säkerhet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 030 | <p><b>1.1.1 Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 030 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (fordringar från icke-finansiella kunder som inte motsvarar återbetalning av kapital samt alla andra slags fordringar från icke-finansiella kunder) och</p> <p>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) (inflöden från icke-finansiella kunder som inte motsvarar återbetalning av kapital samt alla andra slags inflöden från icke-finansiella kunder).</p> <p>Fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsdrivna transaktioner med en icke-finansiell kund säkerställda av likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, när dessa transaktioner specificeras i artikel 192.2 och 192.3 i förordning (EU) nr 575/2013, ska rapporteras i avsnitt 1.2 och inte rapporteras i avsnitt 1.1.1. Fordringar från sådana transaktioner som säkerställs genom överlåtbara värdepapper som inte klassificeras som likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i avsnitt 1.2 och inte rapporteras i avsnitt 1.1.1. Fordringar från sådana transaktioner med icke-finansiella kunder som säkerställs genom icke-överlåtbara tillgångar som inte klassificeras som likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras på relevant rad i avsnitt 1.1.1.</p> <p>Fordringar på centralbanker ska rapporteras i avsnitt 1.1.2 och ska inte rapporteras här.</p> |
| 040 | <p><b>1.1.1.1 Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar som betalas av icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital. Dessa inflöden omfattar räntor och avgifter från icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker).</p> <p>Fordringar på centralbanker som inte motsvarar återbetalning av kapital ska rapporteras i avsnitt 1.1.2 och ska inte rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 050 | <p><b>1.1.1.2 Andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 050 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för andra fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som summan av fordringar från icke-finansiella kunder per motpart och</p> <p>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala andra inflöden från icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som summan av andra inflöden från icke-finansiella kunder per motpart.</p> <p>Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker) som inte motsvarar återbetalning av kapital ska rapporteras i avsnitt 1.1.1.1 och ska inte rapporteras här.</p> <p>Andra fordringar på centralbanker ska rapporteras i avsnitt 1.1.2 och ska inte rapporteras här.</p> <p>Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i avsnitt 1.1.3 och ska inte rapporteras här.</p> |
| 060 | <p><b>1.1.1.2.1 Fordringar på icke-professionella kunder</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på icke-professionella kunder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 070 | <p><b>1.1.1.2.2 Fordringar på icke-finansiella bolagskunder</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar från icke-finansiella bolagskunder.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 080 | <p><b>1.1.1.2.3 Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på suveräna stater, centralbanker, multilaterala utvecklingsbanker och offentliga organ.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 090 | <p><b>1.1.1.2.4 Fordringar på andra juridiska personer</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på andra juridiska personer som inte ingår någonstans ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 100 | <p><b>1.1.2 Fordringar på centralbanker och finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 32.2 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 100 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar på centralbanker och finansiella kunder (såväl operativ som icke-operativ inlåning) och</p> <p>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från centralbanker och finansiella kunder (såväl operativ som icke-operativ inlåning).</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera fordringar på centralbanker och finansiella kunder som förfaller inom de närmaste 30 dagarna, som ännu inte har förfallit och för vilka banken inte har något skäl att förvänta sig betalningsunderlåtenhet inom 30-dagarsperioden.</p> <p>Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte motsvarar återbetalning av kapital ska rapporteras i relevant avsnitt.</p> <p>Inlåning hos ett sådant centralt institut som avses i artikel 27.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska inte rapporteras som inflöde.</p>                              |
| 110 | <p><b>1.1.2.1 Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 32.2 a i kombination med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 110 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning (oavsett om kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats eller inte), och</p> <p>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning (oavsett om kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats eller inte).</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera fordringar på finansiella kunder från kreditinstitutet för clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster i enlighet med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61).</p> |
| 120 | <p><b>1.1.2.1.1 Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats</b></p> <p>Artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på finansiella kunder från kreditinstitutet för clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster i enlighet med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61), när kreditinstitutet kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 130 | <p><b>1.1.2.1.2 Fordringar på finansiella kunder som klassificeras som operativ inlåning när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats</b></p> <p>Artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Fordringar på finansiella kunder från kreditinstitutet för clearingtjänster, förvaringstjänster eller betalningshanteringstjänster i enlighet med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, när kreditinstitutet inte kan fastställa en motsvarande symmetrisk inflödessats. För dessa poster ska en inflödessats om 5 % tillämpas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 140 | <p><b>1.1.2.2 Fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning</b></p> <p>Artikel 32.2 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 140 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning och</p> <p>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från centralbanker och finansiella kunder som inte klassificeras som operativ inlåning.</p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera fordringar på centralbanker och finansiella kunder som inte kan klassificeras som operativ inlåning enligt artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 150 | <p><b>1.1.2.2.1 Fordringar på centralbanker</b></p> <p>Artikel 32.2 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på centralbanker.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 160 | <p><b>1.1.2.2.2 Fordringar på finansiella kunder</b></p> <p>Artikel 32.2 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar på finansiella kunder som inte kan klassificeras som operativ inlåning enligt artikel 32.3 d i kombination med artikel 27 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska rapporteras i avsnitt 1.1.3 och ska inte rapporteras här.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 170 | <p><b>1.1.3 Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</b></p> <p>Artikel 32.3 a i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Inflöden som motsvarar utflöden i enlighet med åtaganden om subventionerade lån som avses i artikel 31.9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 180 | <p><b>1.1.4 Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner</b></p> <p>Artikel 32.2 a ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar från handelsfinansieringstransaktioner som förfaller inom de närmaste 30 dagarna i enlighet med artikel 32.2 a ii) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 190 | <p><b>1.1.5 Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar</b></p> <p>Artikel 32.2 a i) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar från värdepapper som förfaller inom de närmaste 30 dagarna i enlighet med artikel 32.2 a i) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 200 | <p><b>1.1.6 Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet</b></p> <p>Artikel 32.3 i) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet i enlighet med artikel 32.3 i) i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Inlöden ska endast beaktas förutsatt att kreditinstitut enligt avtalet har rätt att ta ut och begära betalning inom 30 dagar. Ränta och minimibetalningar som debiteras kundens konto inom 30 dagar ska ingå i det rapporterade beloppet. Ränta och minimibetalningar från tillgångar med obestämt slutdatum för avtalet som förfaller och som ger upphov till ett faktiskt kontantinflöde inom de närmaste 30 dagarna ska ses som fordringar och rapporteras på relevant rad, i enlighet med den behandling av fordringar som föreskrivs i artikel 32. Kreditinstitut ska inte rapportera annan ränta än upplupen, men den får varken ha debiterats kundens konto eller gett upphov till ett faktiskt kontantinflöde under de 30 dagarna.</p> |
| 210 | <p><b>1.1.7 Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 32.2 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Fordringar från positioner i större aktieindexinstrument förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar i enlighet med artikel 32.2 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Positionen ska inbegripa fordringar som förfaller inom kommande 30 kalenderdagar, som utdelning i kontanter från större aktieindexinstrument och kontanter som ska betalas in från sådana instrument som sålts men ännu inte klarats upp, om de inte erkänns som likvida tillgångar i enlighet med avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                      |
| 220 | <p><b>1.1.8 Inlöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbanker, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar</b></p> <p>Artikel 32.3 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | <p>Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbanker i enlighet med artikel 32.3 g i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, förutsatt att det inte sker någon dubbelräkning med likvida tillgångar.</p> <p>Utan hinder för artikel 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska inte outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbanker som tas emot från andra enheter än centralbanker beaktas. Outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter och alla andra slags åtaganden från centralbank som erkänns som likvida tillgångar i enlighet med artikel 14 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 ska inte beaktas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 230 | <p><b>1.1.9 Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel</b></p> <p>Artikel 32.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Inflöden från utsläpp av balans i åtskilda konton i enlighet med regleringskrav för skydd av tillgångar inom kundhandel i enlighet med artikel 32.4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Inflöden ska endast beaktas om balansen hålls i likvida tillgångar enligt avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 240 | <p><b>1.1.10 Inflöden från derivat</b></p> <p>Artikel 32.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Nettobeloppet för fordringar som förväntas inom 30-dagarsperioden till följd av de avtal som förtecknas i bilaga II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Kreditinstitut ska beräkna förväntade inflöden under en period på 30 kalenderdagar på en nettobasis per motpart som omfattas av förekomsten av bilaterala nettningsöverenskommelser i enlighet med artikel 295 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Med nettobasis avses också netto efter säkerhet som ska tas emot och som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> <p>Utflöden och inflöden av likviditet från valutaderivattransaktioner som innebär fullständig och samtidig (eller inom samma dag) valutaväxling av kapitalbelopp ska beräknas netto, även om transaktionerna inte omfattas om någon bilateral överenskommelse om nettning.</p> <p>För rapportering av väsentlig valuta ska utländska valutaflöden delas in efter respektive valuta. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan.</p> |
| 250 | <p><b>1.1.11 Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behöriga myndigheter har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats</b></p> <p>Artikel 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet har beviljat tillstånd att tillämpa en förmånlig inflödessats i enlighet med artikel 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 260 | <p><b>1.1.12 Andra inflöden</b></p> <p>Artikel 32.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Alla andra inflöden i enlighet med artikel 32.2 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som inte rapporterats någon annanstans i mallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 270 | <p><b>1.2 Inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner</b></p> <p>Artiklarna 32.3 b, 32.3 c och 32.3 f i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 gäller för inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 270 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner (oavsett om säkerheten kan klassificeras som likvid tillgång eller inte), och</li> <li>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner (oavsett om säkerheten kan klassificeras som likvid tillgång eller inte).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 280 | <p><b>1.2.1 Säkerhet som kan klassificeras som likvid tillgång</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 280 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten klassificeras som likvid tillgång som summan av fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner efter typ av säkerhet,</li> <li>— för varje kolumn 040, 050 och 060 totalt marknadsvärde för säkerhet som tas emot vid utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten klassificeras som likvid tillgång som summan av marknadsvärdena för säkerhet som tas emot vid utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner efter typ av säkerhet,</li> <li>— för varje kolumn 110, 120 och 130 totalt marknadsvärde för säkerhet som tas emot i enlighet med artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 vid utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten klassificeras som likvid tillgång som summan av värdena för säkerhet som tas emot i enlighet med artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 vid utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner efter typ av säkerhet, och</li> <li>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten klassificeras som likvid tillgång som summan av inflöden från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner efter typ av säkerhet.</li> </ul> |
| 290 | <p><b>1.2.1.1 Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Säkerhet på nivå 1 med undantag för säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 300 | <p>1.2.1.2 <b>Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet.</p>                                                                                                                                                           |
| 310 | <p>1.2.1.3 <b>Säkerhet på nivå 2A</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Säkerhet på nivå 2A, alla typer</p>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 320 | <p>1.2.1.4 <b>Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (bostadslån eller bil)</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B där de bakomliggande tillgångarna är lån enligt artikel 13.2 g i–iii som uppfyller alla relevanta krav i artikel 13 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>           |
| 330 | <p>1.2.1.5 <b>Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Säkerhet på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet.</p>                                                                                                                                                                         |
| 340 | <p>1.2.1.6 <b>Säkerhet på nivå 2B, värdepapper med bakomliggande tillgångar (kommersiella eller individuella)</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B där de bakomliggande tillgångarna är lån enligt artikel 13.2 g iv–v som uppfyller alla relevanta krav i artikel 13 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p> |
| 350 | <p>1.2.1.7 <b>Säkerhet på nivå 2B som inte nämns i avsnitt 1.2.1.4, 1.2.1.5 eller 1.2.1.6</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Säkerhet på nivå 2B som inte nämns ovan.</p>                                                                                                                                                                                                       |
| 360 | <p>1.2.2 <b>Säkerhet som används för att täcka korta positioner</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Alla typer av säkerhet som används för att täcka korta positioner. När någon typ av säkerhet används för att täcka korta positioner ska detta rapporteras här och inte på någon av raderna ovan. Det får inte ske någon dubbelräkning.</p>                                   |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 370 | <p><b>1.2.3 Säkerhet som inte kan klassificeras som likvid tillgång</b></p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 370 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <p>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten inte kan klassificeras som likvid tillgång som summan av fordringar från marginallån när säkerheten är icke-likvid, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten är icke-likvid aktie och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med alla typer av icke-likvid säkerhet som bakomliggande tillgång, och</p> <p>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden från utlåning från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten inte kan klassificeras som likvid tillgång som summan av inflöden från marginallån när säkerheten är icke-likvid, utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner när säkerheten är icke-likvid aktie och utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner med alla typer av icke-likvid säkerhet som bakomliggande tillgång.</p> |
| 380 | <p><b>1.2.3.1 Marginallån: säkerheten är icke-likvid</b></p> <p>Artikel 32.3 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Marginallån mot icke-likvida tillgångar när de tillgångar som tas emot inte används för att täcka korta positioner enligt vad som föreskrivs i artikel 32.3 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 390 | <p><b>1.2.3.2 Säkerheten är icke-likvid aktie</b></p> <p>Artikel 32.3 c i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Säkerheten är icke-likvid aktie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 400 | <p><b>1.2.3.3 Alla övriga icke-likvida säkerheter</b></p> <p>Artikel 32.3 b i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Säkerheten är icke-likvida säkerheter som inte nämns ovan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 410 | <p><b>1.3 Summa inflöden från likviditetsswappar</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera summan av totala inflöden från likviditetsswappar enligt beräkningen i mall C 75.00 i bilaga XXIV.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 420 | <p><b>1.4 (Skillnaden mellan totala vägda inflöden och totala vägda utflöden från transaktioner i tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor)</b></p> <p>Artikel 32.8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera i relevant kolumn 140, 150 och 160 summan av totala vägda inflöden från tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor minus summan av totala vägda utflöden enligt rapporteringen i {C 73.00; r1380, c060} från tredjeländer när det finns överföringsbegränsningar eller som är denominerade i icke-konvertibla valutor. Om beloppet är negativt ska kreditinstituten rapportera "0".</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 430 | <p><b>1.5 (Överskott av inflöden från ett specialiserat kreditinstitut)</b></p> <p>Artiklarna 2.3 e och 33.6 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut som rapporterar på gruppnivå ska i relevant kolumn 140, 150 eller 160 rapportera beloppet för inflöden från ett närstående specialiserat kreditinstitut enligt artikel 33.3 och 4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 som överstiger beloppet för utflöden från samma bolag.</p> |

**MEMORANDUMPOSTER**

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 440 | <p><b>2 Ömsesidigt beroende inflöden</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera som memorandumpost de ömsesidigt beroende inflöden som inte har tagits med i beräkningen av inflöden när de har nettats mot utflöden. Alla ömsesidigt beroende inflöden som inte har nettats mot utflöden (överskott) ska tas med på relevant rad i avsnitt 1.</p> <p>Kreditinstitut ska se till att det inte sker någon dubbelräkning av sådana poster med utflödesmallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 450 | <p><b>3 Inflöden från valuta</b></p> <p>Denna memorandumpost ska endast rapporteras om det sker rapportering av valutor som ska rapporteras separat.</p> <p>Endast för rapportering av väsentliga valutor ska kreditinstitut rapportera andelen inflöden från derivat (rapporteras i avsnitt 1.1.10) som rör valutakursers kapitalflöden i respektive väsentlig valuta från valutaränteswappar, avista- och terminstransaktioner som förfaller inom 30 dagar. Nettning per motpart får endast tillämpas på flöden i den valutan.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 460 | <p><b>4 Inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera som memorandumposter alla transaktioner som rapporteras under avsnitt 1 (utom avsnitt 1.1.11) när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> <p>Kreditinstitut ska rapportera på rad 460 i C 74.00 i bilaga XXIV</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— för varje kolumn 010, 020 och 030 totalt belopp för fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som summan av fordringar/högsta belopp som kan utnyttjas inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem efter typ av transaktion och motpart, och</li> <li>— för varje kolumn 140, 150 och 160 totala inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som summan av inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem efter typ av transaktion och motpart.</li> </ul> |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 470 | <p><b>4.1 Fordringar på icke-finansiella kunder (med undantag för centralbanker)</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar på icke-finansiella kunder som rapporterats i avsnitt 1.1.1 när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt kreditinstitut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                |
| 480 | <p><b>4.2 Fordringar på finansiella kunder</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar på finansiella kunder som rapporterats i avsnitt 1.1.2 när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                                                                 |
| 490 | <p><b>4.3 Säkerställda transaktioner</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar från utlåning mot säkerhet och kapitalmarknadsrelaterade transaktioner samt totalt marknadsvärde på mottagen säkerhet som rapporterats i avsnitt 1.2 och värdet på säkerhet i enlighet med artikel 9 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61 (kolumnerna 110–130) när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p> |
| 500 | <p><b>4.4 Fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla fordringar från värdepapper som förfaller inom 30 dagar som rapporterats i avsnitt 1.1.5 när utfärdaren utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                                                                                                  |
| 510 | <p><b>4.5 Alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera alla andra inflöden inom en grupp eller ett institutionellt skyddssystem som rapporterats under avsnitt 1.1.3 till 1.1.12 (utom avsnitt 1.1.5 och 1.1.11) när motparten utgör moderbolag eller dotterinstitut till ett kreditinstitut eller ett annat dotterinstitut till samma moderinstitut eller anknuten till institutet genom ett förhållande enligt den betydelse som anges i artikel 12.1 i direktiv 83/349/EEG eller en medlem i samma institutionella skyddssystem som avses i artikel 113.7 i förordning (EU) nr 575/2013 eller ett centralt institut eller en filial till ett nätverk eller en kooperativ grupp som avses i artikel 10 i förordning (EU) nr 575/2013.</p>                                                                                      |
| 520 | <p><b>4.6 Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där behörig myndighet inte har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats</b></p> <p>Inflöden från outnyttjade kredit- eller likviditetsfaciliteter från medlemmar i en grupp eller ett institutionellt skyddssystem där en behörig myndighet inte har beviljat tillstånd att tillämpa en högre inflödessats i enlighet med artikel 34 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

**▼ M5****RAPPORTERING AV LIKVIDITET (DEL 4: LIKVIDITETSSWAPPAR)**

3. Likviditetsswappar
- 3.1 Allmänna anmärkningar
  1. En transaktion som förfaller inom 30 dagar där icke-kontanta tillgångar byts mot andra icke-kontanta tillgångar ska rapporteras i denna mall. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.
  2. Likviditetsswappar som förfaller inom 30 dagar ska leda till ett utflöde för det överskjutande likvida värdet av de tillgångar som lånas, jämfört med det likvida värdet av de tillgångar som lånas ut, såvida inte motparten är en centralbank, då 0 % utflöde ska tillämpas.
  3. Likviditetsswappar som förfaller inom 30 dagar ska leda till ett inflöde för det överskjutande likvida värdet av de tillgångar som lånas ut, jämfört med det likvida värdet av de tillgångar som lånas, såvida inte säkerheten är ombelånad för att täcka korta positioner som kan utökas med mer än 30 dagar, då 0 % utflöde ska tillämpas.
  4. För likvida tillgångar är det likvida värdet enligt artikel 9, för icke-likvida tillgångar är det likvida värdet noll.
  5. Varje likviditetsswap ska bedömas enskilt och flödet rapporteras antingen som utflöde eller inflöde (per transaktion) på motsvarande rad. Om en affär innehåller flera kategorier av säkerheter (t.ex. korg av säkerheter) ska rapporteringen delas upp i delar som motsvarar mallarnas rader och bedömas enskilt.
  6. Vid återlämning av väsentlig valuta ska de rapporterade balanserna omfatta endast de som är denominerade i den väsentliga valutan för att valutagapen ska speglas korrekt. Det kan innebära att endast en sida av transaktionen rapporteras i mallen för väsentlig valuta, med motsvarande effekt på det överskjutande likvida värdet.
  7. Kreditinstitut ska rapportera mallen i motsvarande valutor i enlighet med artikel 4.5 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.
  8. Säkrade derivatflöden inom 30 dagar ska rapporteras i denna mall i kolumnerna 090–120, inte i kolumnerna 010–080.
- 1.2 Särskilda kommentarer
  9. Kreditinstitut ska endast rapportera tillgångar på nivå 1, 2A och 2B som kan klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II. För utlånad säkerhet syftar detta på tillgångar som när de förfaller skulle klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II, däribland allmänna och operativa krav enligt artiklarna 7 och 8 i kommissionens delegerade förordning (EU)2015/61.

▼ **M5**

10. När säkerheten uppfyller kraven för nivå 1, 2A eller 2B i artiklarna 10–19 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, men inte kan klassificeras som likvida tillgångar enligt avdelning II, däribland allmänna och operativa krav enligt artiklarna 7 och 8 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61, ska den rapporteras som icke-likvid. Likaledes, när ett kreditinstitut endast kan erkänna en del av sina aktier i främmande valuta eller tillgångar i främmande valuta från nationell regering eller bank, eller inhemsk valuta från nationell regering eller centralbank hos sina likvida tillgångar av hög kvalitet, ska endast den erkända delen rapporteras på raderna för nivåerna 1, 2A och 2B (enligt artiklarna 12.1 c i–iii och 10.1 d). När en viss tillgång används som säkerhet, men i ett belopp som överstiger den andel som kan erkännas som likvida tillgångar, ska det överstigande beloppet rapporteras i avsnittet icke-likvida tillgångar.
11. Likviditetsswappar som omfattar tillgångar på nivå 2A ska rapporteras i motsvarande rad för tillgångar på nivå L2A, även om den alternativa likviditetsmetoden följs (dvs. inte flytta L2A till L1 i rapporteringen av likviditetsswappar).

Undermall för likviditetsswappar

Instruktioner för särskilda kolumner

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010    | <p><b>Marknadsvärde på utlånad säkerhet</b></p> <p>Marknadsvärdet på utlånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 010. Marknadsvärdet ska motsvara aktuellt marknadsvärde, vara brutto utan nedsättningar och netto utan flöden från tillhörande säkringar under avveckling [artikel 8.5].</p>                                                                                                                                                                                                                             |
| 020    | <p><b>Likviditetsvärde på utlånad säkerhet</b></p> <p>Likviditetsvärdet på utlånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 020. För likvida tillgångar ska likviditetsvärdet motsvara tillgångens värde netto efter nedsättningar. Den tillämpade vikten ska vara relaterad till den vikt/nedsättning som tillämpas på motsvarande tillgångstyp i mall C 72.00 i bilaga XXIV. Den tillämpade vikten ska fastställas av institutet men institutet ska vägledas av standardvikterna i avdelning II för respektive tillgång.</p> |
| 030    | <p><b>Marknadsvärde på lånad säkerhet</b></p> <p>Marknadsvärdet på lånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 030. Marknadsvärdet ska motsvara aktuellt marknadsvärde, vara brutto utan nedsättningar och netto utan flöden från tillhörande säkringar under avveckling [artikel 8.5].</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| 040    | <p><b>Likviditetsvärde på lånad säkerhet</b></p> <p>Likviditetsvärdet på lånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 040. För likvida tillgångar ska likviditetsvärdet motsvara tillgångens värde netto efter nedsättningar. Den tillämpade vikten ska vara relaterad till den vikt/nedsättning som tillämpas på motsvarande tillgångstyp i mall C 72.00 i bilaga XXIV. Den tillämpade vikten ska fastställas av institutet men institutet ska vägledas av standardvikterna i avdelning II för respektive tillgång.</p>     |



▼ M5

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 050    | <p><b>Utflöden</b></p> <p>När kolumn 040 är större än kolumn 020 (per transaktion) ska skillnaden rapporteras i kolumn 050 (utflöden), om inte motparten är centralbank då noll utflöde ska rapporteras.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 060    | <p><b>Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %</b></p> <p>När kolumn 020 är större än kolumn 040 (per transaktion) ska skillnaden rapporteras i kolumn 060/070/080 (inflöden), om inte den erhållna säkerheten är ombelånad för att täcka korta positioner som kan utökas med mer än 30 dagar då noll inflöde ska rapporteras.</p> <p>Kolumn 060 ska användas när transaktionen omfattas av ett övre tak för inflöden på 75 %.</p>                                                                                            |
| 070    | <p><b>Inflöden som omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %</b></p> <p>När kolumn 020 är större än kolumn 040 (per transaktion) ska skillnaden rapporteras i kolumn 060/070/080 (inflöden), om inte den erhållna säkerheten är ombelånad för att täcka korta positioner som kan utökas med mer än 30 dagar då noll inflöde ska rapporteras.</p> <p>Kolumn 070 ska användas när transaktionen omfattas av ett övre tak för inflöden på 90 %.</p>                                                                                            |
| 080    | <p><b>Inflöden som undantas från det övre taket för inflöden</b></p> <p>När kolumn 020 är större än kolumn 040 (per transaktion) ska skillnaden rapporteras i kolumn 060/070/080 (inflöden), om inte den erhållna säkerheten är ombelånad för att täcka korta positioner som kan utökas med mer än 30 dagar då noll inflöde ska rapporteras.</p> <p>Kolumn 080 ska användas när transaktionen undantas från det övre taket för inflöden.</p>                                                                                                    |
| 090    | <p><b>Endast säkrade derivat: Marknadsvärde på utlånad säkerhet</b></p> <p>Marknadsvärdet på utlånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 090. Marknadsvärdet ska motsvara aktuellt marknadsvärde, vara brutto utan nedsättningar och netto utan flöden från tillhörande säkringar under avveckling [artikel 8.5].</p>                                                                                                                                                                                                                             |
| 100    | <p><b>Endast säkrade derivat: Likviditetsvärde på utlånad säkerhet</b></p> <p>Likviditetsvärdet på utlånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 100. För likvida tillgångar ska likviditetsvärdet motsvara tillgångens värde netto efter nedsättningar. Den tillämpade vikten ska vara relaterad till den vikt/nedsättning som tillämpas på motsvarande tillgångstyp i mall C 72.00 i bilaga XXIV. Den tillämpade vikten ska fastställas av institutet men instituten ska vägledas av standardvikterna i avdelning II för respektive tillgång.</p> |
| 110    | <p><b>Endast säkrade derivat: Marknadsvärde på lånad säkerhet</b></p> <p>Marknadsvärdet på lånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 110. Marknadsvärdet ska motsvara aktuellt marknadsvärde, vara brutto utan nedsättningar och netto utan flöden från tillhörande säkringar under avveckling [artikel 8.5].</p>                                                                                                                                                                                                                                 |

▼ **M5**

| Kolumn | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 120    | <p><b>Endast säkrade derivat: Likviditetsvärde på lånad säkerhet</b></p> <p>Likviditetsvärdet på lånad säkerhet ska rapporteras i kolumn 120. För likvida tillgångar ska likviditetsvärdet motsvara tillgångens värde netto efter nedsättningar. Den tillämpade vikten ska vara relaterad till den vikt/nedsättning som tillämpas på motsvarande tillgångstyp i mall C 72.00 i bilaga XXIV. Den tillämpade vikten ska fastställas av institutet men instituten ska vägledas av standardvikterna i avdelning II för respektive tillgång.</p> |

Instruktioner för särskilda rader

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <p><b>1 SUMMA LIKVIDITETSSWAPPAR &amp; SÄKRADE DERIVAT</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat.</p>                                                                                                                                                                                                                   |
| 020 | <p><b>1.1 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) lånas ut.</p> |
| 030 | <p><b>1.1.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                   |
| 040 | <p><b>1.1.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 (lånade).</p>                                                                                                                                                                                     |
| 050 | <p><b>1.1.3. Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                  |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 060 | <p><b>1.1.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                                                                                                                   |
| 070 | <p><b>1.1.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                         |
| 080 | <p><b>1.1.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>                                                                                                   |
| 090 | <p><b>1.1.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 100 | <p><b>1.1.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 110 | <p><b>1.2 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet lånas ut.</p> |
| 120 | <p><b>1.2.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                    |
| 130 | <p><b>1.2.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                                 |
| 140 | <p><b>1.2.3. Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 150 | <p><b>1.2.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                 |
| 160 | <p><b>1.2.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                  |
| 170 | <p><b>1.2.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p> |
| 180 | <p><b>1.2.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                 |
| 190 | <p><b>1.2.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                   |
| 200 | <p><b>1.3 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där tillgångar på nivå 2A lånas ut.</p>                            |
| 210 | <p><b>1.3.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                   |
| 220 | <p><b>1.3.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                |
| 230 | <p><b>1.3.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                   |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 240 | <p><b>1.3.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                        |
| 250 | <p><b>1.3.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 260 | <p><b>1.3.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>                                                                                                                                                        |
| 270 | <p><b>1.3.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 280 | <p><b>1.3.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2A (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 290 | <p><b>1.4 Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) lånas ut.</p> |
| 300 | <p><b>1.4.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                   |
| 310 | <p><b>1.4.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                                |
| 320 | <p><b>1.4.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 330 | <p><b>1.4.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                                                                                                 |
| 340 | <p><b>1.4.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                                  |
| 350 | <p><b>1.4.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>                                                                                 |
| 360 | <p><b>1.4.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 370 | <p><b>1.4.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 380 | <p><b>1.5 Summa för transaktioner där tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet lånas ut.</p> |
| 390 | <p><b>1.5.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                             |
| 400 | <p><b>1.5.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                          |
| 410 | <p><b>1.5.3. Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                            |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 420 | <p><b>1.5.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                   |
| 430 | <p><b>1.5.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 440 | <p><b>1.5.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>                                                                                                                                                   |
| 450 | <p><b>1.5.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 460 | <p><b>1.5.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 470 | <p><b>1.6 Summa för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) lånas ut.</p> |
| 480 | <p><b>1.6.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                                         |
| 490 | <p><b>1.6.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                                                        |
| 500 | <p><b>1.6.3. Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 510 | <p><b>1.6.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                 |
| 520 | <p><b>1.6.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                          |
| 530 | <p><b>1.6.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p> |
| 540 | <p><b>1.6.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                 |
| 550 | <p><b>1.6.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                   |
| 560 | <p><b>1.7 Summa för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där andra tillgångar på nivå 2B lånas ut.</p>                                       |
| 570 | <p><b>1.7.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                               |
| 580 | <p><b>1.7.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                                                            |
| 590 | <p><b>1.7.3 Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                                                               |



▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 600 | <p><b>1.7.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                                                           |
| 610 | <p><b>1.7.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                                            |
| 620 | <p><b>1.7.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p>                                           |
| 630 | <p><b>1.7.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot andra på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                                           |
| 640 | <p><b>1.7.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat andra på nivå 2B (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                             |
| 650 | <p><b>1.8 Summa för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut och följande säkerhet lånas:</b></p> <p>Artiklarna 28.4 och 32.3 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61</p> <p>Kreditinstitut ska här för varje kolumn rapportera det totala värdet för likviditetsswappar och säkrade derivat för transaktioner där icke-likvida tillgångar lånas ut.</p> |
| 660 | <p><b>1.8.1 Tillgångar på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                          |
| 670 | <p><b>1.8.2 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                                       |
| 680 | <p><b>1.8.3. Tillgångar på nivå 2A</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 2A (lånade).</p>                                                                                                                                                                                                         |
| 690 | <p><b>1.8.4 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (bostadslån eller bil, CQS1) (lånade).</p>                                                                                    |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 700 | <p><b>1.8.5 Säkerställda obligationer med hög kvalitet på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot tillgångar på nivå 2B i form av säkerställda obligationer med hög kvalitet (lånade).</p>                                                                                  |
| 710 | <p><b>1.8.6 Värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1)</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot värdepapper med bakomliggande tillgångar på nivå 2B (kommersiella eller individuella, medlemsstat, CQS1) (lånade).</p> |
| 720 | <p><b>1.8.7 Andra på nivå 2B</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot andra på nivå 2B (lånade).</p>                                                                                                                                                                                 |
| 730 | <p><b>1.8.8 Icke-likvida tillgångar</b></p> <p>Transaktioner i vilka institutet har swappat icke-likvida tillgångar (utlånade) mot icke-likvida tillgångar (lånade).</p>                                                                                                                                                                   |

**MEMORANDUMPOSTER**

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 740 | <p><b>2 Summa likviditetsswappar (alla motparter) när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera summan för likviditetsswappar (alla motparter) som rapporterats på linjerna ovan när lånad säkerhet har använts för att täcka korta positioner när en utflödessats på 0 % har tillämpats.</p> |
| 750 | <p><b>3 Summa likviditetsswappar med motparter inom gruppen</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera summan för likviditetsswappar som rapporterats på linjerna ovan som gjorts med motparter inom gruppen.</p>                                                                                                                                        |
| 760 | <p><b>4 Summa likviditetsswappar med centralbanker som motparter</b></p> <p>Kreditinstitut ska här rapportera summan för likviditetsswappar med centralbanker som motparter som rapporterats på linjerna ovan när en utflödessats på 0 % har tillämpats.</p>                                                                                               |

**RAPPORTERING AV LIKVIDITET (DEL 5: BERÄKNINGAR)**

- 4. Beräkningar
- 4.1 Allmänna anmärkningar

Detta är en sammanfattande mall som innehåller information om beräkningar för rapportering av det likviditetstäckningskrav som anges i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61. Poster som inte behöver anges av instituten är markerade med grått.

▼ **M5**

## 4.2 Särskilda kommentarer

Cellhänvisningar ges i formatet: mall; rad; kolumn. Till exempel syftar {C 72.00; r130; c040} på mallen för likvida tillgångar; rad 130; kolumn 040.

Undermall för beräkningar

Instruktioner för särskilda rader

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner |
|-----|------------------------------------------|
|-----|------------------------------------------|

**BERÄKNINGAR****täljare, nämnare, kvot**

Artikel 4 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61

Likviditetstäckningskvotens täljare, nämnare och kvot

För in alla uppgifter nedan i kolumn 010 på given rad.

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 010 | <b>1 Likviditetsbuffert</b><br>Rapportera värde från {C 76.00; r290; c010}.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 020 | <b>2 Nettolikviditetsutflöde</b><br>Rapportera värde från {C 76.00; r370; c010}.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 030 | <b>3 Likviditetstäckningskvot (i procent)</b><br>Rapportera likviditetstäckningskvoten beräknad enligt artikel 4.1 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61.<br><br>Likviditetstäckningskvoten ska vara lika med kvoten av ett kreditinstituts likviditetsbuffert mot dess likviditetsutflöden under en stressperiod på 30 kalenderdagar och ska uttryckas i procent.<br><br>Om {C 76.00; r020; c010} är noll (vilket ger oändlighet) ska värdet 999999 rapporteras. |

**Beräkningar med täljare**

Artikel 17 och bilaga I i kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61

Formel för beräkning av likviditetsbufferten.

För in alla uppgifter nedan i kolumn 010 på given rad.

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 040 | <b>4 Likviditetsbuffert på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet (värde enligt artikel 9): inte anpassat</b><br>Rapportera värde från {C 72.00; r030; c040}.                                                                                                                                                                                                                                   |
| 050 | <b>5 Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars utflöden</b><br>Rapportera utflöden på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) likvida värdepapper vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet. |

## ▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 060 | <p><b>6 Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars inflöden</b></p> <p>Rapportera inflöden på nivå 1 (utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet) likvida värdepapper vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                               |
| 070 | <p><b>7 Säkrade kontantutflöden</b></p> <p>Rapportera kontantutflöden (tillgång på nivå 1) vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 080 | <p><b>8 Säkrade kontantinflöden</b></p> <p>Rapportera kontantinflöden (tillgång på nivå 1) vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 090 | <p><b>9 Säkerhet på nivå 1 utom säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet ”anpassat belopp före tillämpning av tak”</b></p> <p>Detta hänvisas till som a i bilaga I punkt 5.</p> <p>Rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av icke säkerställda obligationer före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet beaktas avvecklingen av transaktioner avseende säkrad finansiering, säkrade lån, utbyten av tillgångar eller derivattransaktioner där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p> |
| 100 | <p><b>10 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1, värde enligt artikel 9: inte anpassat</b></p> <p>Rapportera värde från {C 72.00; r180; c040}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 110 | <p><b>11 Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars utflöden</b></p> <p>Rapportera utflöden på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                          |
| 120 | <p><b>12 Säkerhet på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet 30 dagars inflöden</b></p> <p>Rapportera inflöden på nivå 1 i form av säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                          |
| 130 | <p><b>13 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 ”anpassat belopp före tillämpning av tak”</b></p> <p>Detta hänvisas till som b i bilaga I punkt 5.</p> <p>Rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av säkerställda obligationer före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet beaktas avvecklingen av transaktioner avseende säkrad finansiering, säkrade lån, utbyten av tillgångar eller derivattransaktioner där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                   |

▼ M5

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 140 | <p><b>14 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 ”anpassat belopp efter tillämpning av tak”</b></p> <p>Detta hänvisas till som b' i bilaga I punkt 5.</p> <p>Rapportera b' (det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av säkerställda obligationer efter tillämpning av tak)</p> <p>= <math>\text{MIN}(b, a70/30)</math></p> <p>där b = det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av säkerställda obligationer före tillämpning av tak.</p> |
| 150 | <p><b>15 Säkerställda obligationer med extremt hög kvalitet på nivå 1 ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”</b></p> <p>Rapportera skillnaden mellan b och b'. b och b' enligt vad som avses i bilaga I punkt 5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 160 | <p><b>16 Nivå 2A värde enligt artikel 9: inte anpassat</b></p> <p>Rapportera värde från {C 72.00; r230; c040}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 170 | <p><b>17 Säkerhet på nivå 2A 30 dagars utflöden</b></p> <p>Rapportera utflöden från likvida värdepapper på nivå 2A vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                                         |
| 180 | <p><b>18 Säkerhet på nivå 2A 30 dagars inflöden</b></p> <p>Rapportera inflöden från likvida värdepapper på nivå 2A vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                                         |
| 190 | <p><b>19 Nivå 2A ”anpassat belopp före tillämpning av tak”</b></p> <p>Detta hänvisas till som c i bilaga I punkt 5.</p> <p>Rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2A före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet beaktas avvecklingen av transaktioner avseende säkrad finansiering, säkrade lån, utbyten av tillgångar eller derivattransaktioner där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från beräkningsdatumet.</p>                         |
| 200 | <p><b>20 Nivå 2A ”anpassat belopp efter tillämpning av tak”</b></p> <p>Detta hänvisas till som c' i bilaga I punkt 5.</p> <p>Rapportera c' (det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2A efter tillämpning av tak)</p> <p>= <math>\text{MIN}(c, (a+b')40/60, \text{MAX}(a70/30-b', 0))</math></p> <p>där c = det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2A före tillämpning av tak.</p>                                                                                             |
| 210 | <p><b>21 Nivå 2A ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”</b></p> <p>Rapportera skillnaden mellan c och c'. c och c' enligt vad som avses i bilaga I punkt 5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 220 | <p><b>22 Nivå 2B värde enligt artikel 9: inte anpassat</b></p> <p>Rapportera värde från {C 72.00; r310; c040}.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 230 | <p><b>23 Säkerhet på nivå 2B 30 dagars utflöden</b></p> <p>Rapportera utflöden från likvida värdepapper på nivå 2B vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 240 | <p><b>24 Säkerhet på nivå 2B 30 dagars inflöden</b></p> <p>Rapportera inflöden från likvida värdepapper på nivå 2B vid avveckling av varje transaktion avseende säkrad finansiering, säkrat lån, utbyte av tillgångar eller derivattransaktion där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från referensdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 250 | <p><b>25 Nivå 2B ”anpassat belopp före tillämpning av tak”</b></p> <p>Detta hänvisas till som d i bilaga I punkt 5.</p> <p>Rapportera det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2B före tillämpning av tak.</p> <p>I det anpassade beloppet beaktas avvecklingen av transaktioner avseende säkrad finansiering, säkrade lån, utbyten av tillgångar eller derivattransaktioner där säkerhet ställts som löper ut inom 30 dagar från beräkningsdatumet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 260 | <p><b>26 Nivå 2B ”anpassat belopp efter tillämpning av tak”</b></p> <p>Detta hänvisas till som d' i bilaga I punkt 5.</p> <p>Rapportera d' (det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2B efter tillämpning av tak)</p> $= \text{MIN} (d, (a+b'+c')15/85, \text{MAX}((a+b')40/60-c'.0), \text{MAX}(70/30a-b'-c'.0))$ <p>Där d = det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2B före tillämpning av tak).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 270 | <p><b>27 Nivå 2B ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”</b></p> <p>Rapportera skillnaden mellan d och d'. d och d' enligt vad som avses i bilaga I punkt 5.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 280 | <p><b>28 Det överstigande likvida tillgångsbeloppet</b></p> <p>Bilaga I punkt 4</p> <p>Rapportera ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”: beloppet ska vara lika med:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 1 i form av icke säkerställda obligationer, plus</li> <li>b) det anpassade beloppet för nivå 1 i form av säkerställda obligationer, plus</li> <li>c) det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2A, plus</li> <li>d) det anpassade tillgångsbeloppet för nivå 2B,</li> </ul> <p>minus det mindre av</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>e) summan av a, b, c och d,</li> <li>f) 100/30 gånger a,</li> <li>g) 100/60 gånger summan av a och b,</li> <li>h) 100/85 gånger summan av a, b och c.</li> </ul> |

▼ **M5**

| Rad | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 290 | <p><b>29 LIKVIDITETSBUFFERT</b></p> <p>Bilaga I punkt 2</p> <p>Rapportera likviditetsbufferten som ska vara lika med:</p> <p>a) tillgångsbeloppet för nivå 1, plus</p> <p>b) tillgångsbeloppet för nivå 2A, plus</p> <p>c) tillgångsbeloppet för nivå 2B,<br/>minus det mindre av</p> <p>d) summan av a, b och c, eller</p> <p>e) ”det överstigande likvida tillgångsbeloppet”.</p> |

**Beräkningar med nämnare**

Bilaga II till kommissionens delegerade förordning (EU) 2015/61

Formel för beräkning av nettolikviditetsutflöden

där

NLO = Nettolikviditetsutflöde

TO = Totala utflöden

TI = Totala inflöden

FEI = Fullt undantagna inflöden

IHC = Inflöden som omfattas av ett högre tak på 90 % utflöden

IC = Inflöden som omfattas av ett tak på 75 % av utflödena

För in alla uppgifter nedan i kolumn 010 på given rad

|     |                                                                                                                                                                             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 300 | <p><b>30 Totala utflöden</b></p> <p>TO = från utflödesbladet</p> <p>Rapportera värde från {C 73.00; r010; c060}.</p>                                                        |
| 310 | <p><b>31 Fullt undantagna inflöden</b></p> <p>FEI = från inflödesbladet</p> <p>Rapportera värde från {C 74.00; r010; c160}.</p>                                             |
| 320 | <p><b>32 Inflöden som omfattas av ett tak på 90 %</b></p> <p>IHC = från inflödesbladet</p> <p>Rapportera värde från {C 74.00; r010; c150}.</p>                              |
| 330 | <p><b>33 Inflöden som omfattas av ett tak på 75 %</b></p> <p>IC = från bladen för inflöden &amp; likviditetsswappar</p> <p>Rapportera värde från {C 74.00; r010; c140}.</p> |
| 340 | <p><b>34 Reduktion för fullt undantagna inflöden</b></p> <p>Rapportera följande del för beräkningen av NLO:</p> <p>= MIN (FEI, TO).</p>                                     |
| 350 | <p><b>35 Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 90 %</b></p> <p>Rapportera följande del för beräkningen av NLO:</p> <p>= MIN (IHC, 0,9*MAX(TO-FEI, 0)).</p>      |

▼ M5

| Rad                  | Rättsliga hänvisningar och instruktioner                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 360                  | <p><b>36 Reduktion för inflöden som omfattas av ett tak på 75 %</b></p> <p>Rapportera följande del för beräkningen av NLO:<br/> = MIN (IC, 0,75*MAX(TO-FEI-IHC/0,9, 0)).</p>                                                                                                                                                                                           |
| 370                  | <p><b>37 Nettolikviditetsutflöde</b></p> <p>Rapportera nettolikviditetsutflödet som är lika med de totala utflödena minus reduktionen för fullt undantagna inflöden minus inflöden som omfattas av taket på 90 % minus inflöden som omfattas av taket på 75 %.</p> <p>NLO = TO – MIN(FEI, TO) – MIN(IHC, 0,9*MAX(TO-FEI, 0)) – MIN(IC, 0,75*MAX(TO-FEI-IHC/0,9,0))</p> |
| <b>Andra pelaren</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 380                  | <p><b>38 Krav enligt andra pelaren</b></p> <p>i enlighet med artikel 105 i CRD (kapitaltäckningsdirektivet).</p> <p>Rapportera kravet enligt andra pelaren.</p>                                                                                                                                                                                                        |